

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

<u>رقم الصفحة</u>	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٩ جماد الأول ١٤٣٣هـ
٢١ أبريل ٢٠١٢م
جدة، المملكة العربية السعودية.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١٠٩,٧٨٨	١٧١,٤٩٦	النقد وما يعادله
٨٢٥,٤٣٣	١,٤٠٥,٤٣٤	ذمم مدينة
٢٨٤,١٥٧	٢٨٨,٦٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٣٧	٢,٤٣١	المطلوب من جهات ذات علاقة
٣٩١,٧٤٩	٢٨٠,٩٥٥	ايرادات مستحقة
٨٢٧,٣٥٢	٩٧٢,٧٢٦	مخزون
<u>٢,٤٤٠,٧١٦</u>	<u>٣,١٢١,٧٠٥</u>	
الموجودات غير المتداولة		
٣٠٧,٥٣٩	٣١٦,٢٧٤	استثمارات
٨٥٦,١٥٦	٨٧٦,١٩٣	ممتلكات والآلات ومعدات
١٨,٨٧٤	٤٣,٤١٤	أصول غير ملموسة أخرى
٨٦,٥٥٨	٨٦,٥٥٨	شهرة
<u>١,٢٦٤,١٢٧</u>	<u>١,٣٢٢,٤٣٩</u>	٤
<u>٣,٧٠٤,٨٤٣</u>	<u>٤,٤٤٤,١٤٤</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
—	٣٧,٠٧٠	بنوك دائنة
١,٤٢٧,٢٢٧	١,٩٩٨,٤٦٦	قروض قصيرة الأجل
٣٢٥,٠٥٢	٥٨٤,١٤٤	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٣٨,٥٩٩	٨٤,٠٩٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٣٢٥	١٢,٦٨٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار التمويلي
٥١,٢٠٤	٤١,٥٨٣	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٦٢,١٢٩	١٧٥,٦٦٠	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
٨,٠٩١	٢,٥٣٥	المطلوب لجهات ذات علاقة
<u>٢,١٢٦,٦٢٧</u>	<u>٢,٩٣٦,٢٣٨</u>	
المطلوبات غير المتداولة		
٢٣,٩٢١	١٥,٩٧٩	التزامات عقود الإيجار التمويلي
٢٢١,٢٨٣	٢٥٦,١٢٤	قروض طويلة الأجل
٥٤,١٩١	٥٦,٧٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٧٤	—	التزامات الضريبة المؤجلة
٨٧,٣٨٦	٨٢,٥٦٤	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>٣٨٨,٨٥٥</u>	<u>٤١١,٤٤٠</u>	٥
<u>٢,٥١٥,٤٨٢</u>	<u>٣,٣٤٧,٦٧٨</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٦ رأس المال
٦٤,٩٤٩	٦٥,٩٤٨	٧ احتياطي نظامي
٥٨,٩٧٢	٧,٧٧١	٨ الاثر التراكمي للتغير في القيم للعادلة
٢٩,٠٥١٥	٢٤٢,٥١٢	أرباح مبقاة
<u>١,١٧٤,٤٣٦</u>	<u>١,٠٧٦,٢٣١</u>	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
١٤,٩٢٥	٢٠,٢٣٥	حقوق الأقلية
<u>١,١٨٩,٣٦١</u>	<u>١,٠٩٦,٤٦٦</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٧٠٤,٨٤٣</u>	<u>٤,٤٤٤,١٤٤</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ٧ إلى ١١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

المستشار
المستشار

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٨٦,٩٣٦	٨٦٢,٢٠١	المبيعات
٤٣,٠٢٧	٥٥,٤٤٢	إيرادات العقود
٨٢٩,٩٦٣	٩١٧,٦٤٣	
(٧٢٩,٥٦٩)	(٧٨٣,٠٦٥)	تكلفة المبيعات
(٤١,٣٧٤)	(٥٤,٥٤٥)	تكاليف العقود
(٧٧٠,٩٤٣)	(٨٣٧,٦١٠)	
٥٩,٠٢٠	٨٠,٠٣٣	إجمالي الربح
		مصروفات التشغيل:
(١٣,٧٧٦)	(٢٤,٩٣١)	البيع والتوزيع
(١٩,٦٥١)	(٢٠,٠٧٨)	العمومية والإدارية
(١,٩٣٥)	(٣,٥٦٣)	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
(٣٥,٣٦٢)	(٤٨,٥٧٢)	
٢٣,٦٥٨	٣١,٤٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
		إيرادات (مصاريق) أخرى:
(٥,٧٥٣)	٢,٠٨٣	أرباح (خسائر) إعادة تحويل عملة أجنبية
(١٨,٠٦٩)	(٢٥,٩٣١)	مصروفات تمويل
٢٢,٠٩٦	١٨,٠٩٣	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
١,٠٠٤	١,٠٥٧	إيرادات أخرى
٢٢,٩٣٦	٢٦,٧٦٣	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٣,٧٥٠)	(١,٥٩٦)	الزكاة وضريبة الدخل
١٩,١٨٦	٢٥,١٦٧	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
١,٠٠٨	(٨)	حقوق الأقلية
٢٠,٢٦٦	٢٥,١٥٩	صافي الدخل للفترة
		ربحية (خسارة) السهم:
٠,٣١	٠,٤١	الدخل من العمليات الرئيسية
(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٦)	الخسارة من العمليات غير التشغيلية
٠,٤٢٧	٠,٣٣	صافي الدخل للفترة

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة



شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٩٣٦	٢٦,٧٦٣	التدفقات النقدية من العمليات
١٦,٩٧٦	١٦,٩٨٦	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢,٥٩٩	١٠,٤٣٣	تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٩٣٥	٣,٥٦٣	استهلاك
(٢٢,٠٩٦)	(١٨,٠٩٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩٧)	٦٩١	اطفاء أصول غير ملموسة أخرى
١٨,٠٦٩	٢٥,٩٣١	حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
		مصرفات تمويلية
		تغيرات في رأس المال العامل:
(١٥٥,٩٠٤)	(٢٨٠,٣٣٣)	نم مدينة
٣٢,٢٢٩	(١٣,٥٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦)	٥٥٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٥٠,٧٧)	٤,١٣٧	إيرادات مستحقة
٣٧,٢٢٢	٢١,٢٩٢	مخزون
٣٦٣	٧٦,٢٢٤	نم دائنة ومصرفات مستحقة
٣٦,٤٦٩	٤٣,٣٩٠	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
(١٠,٢٧٢)	١,٥٢٥	مطلوب لجهات ذات علاقة
(٢,٥٦١)	(١٧٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٧,٥٤٥)	(٨٠,٦٩٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٣٩٨)	(١٩,٢٩٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٢٩٧	٣٦,٩٧٣	أرباح مستلمة من شركة شقيقة
(٦,٧٨٤)	(١,٦٩٩)	شراء أصول غير ملموسة أخرى
٢٣,١١٥	١٥,٩٨٠	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٧,٢١٦	١٩٩,٦٥٦	قروض قصيرة الأجل
(٨٧,٤٦٨)	(٦٢,٧٣١)	قروض طويلة الأجل
(٥٠,٧٥)	(٥٠,٠٥٥)	التزامات عقود الإيجار التمويلي
(٦,٧٥٦)	٣٦,٧٧٧	بنوك دائنة
(١٨,٠٦٩)	(٢٥,٩٣١)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(١٠,١٥٢)	١٤٢,٧١٦	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٤,٥٨٢)	٧٨,٠٠٤	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٢٤,٣٧٠	٩٣,٤٩٢	أرصدة النقد وما يعادله - بداية الفترة
١٠٩,٧٨٨	١٧١,٤٩٦	أرصدة النقد وما يعادله - نهاية الفترة

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

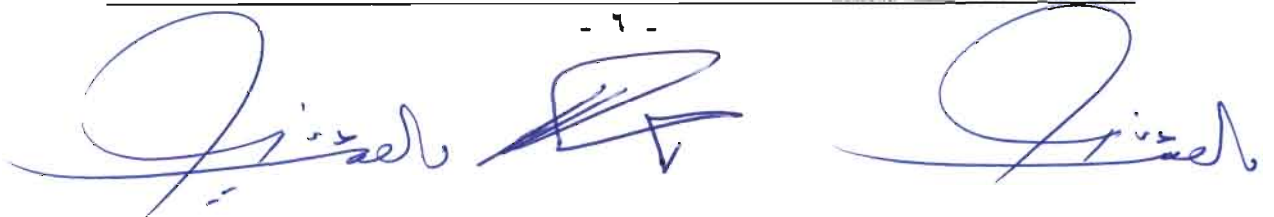


شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٦ رأس المال
		٧ احتياطي نظامي:
٦٢,٩٢٢	٦٣,٤٣٢	بداية الفترة
٢,٠٢٧	٢,٥١٦	المحول من الأرباح المبقة
٦٤,٩٤٩	٦٥,٩٤٨	نهاية الفترة
		٨ الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة:
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	بداية الفترة
(٢٩,٤٥٥)	٤١,٩٧٩	تعديلات القيمة العادلة
٥٨,٩٧٢	٧,٧٧١	نهاية الفترة
		الأرباح المبقة:
٢٧٢,٢٧٦	٢١٩,٨٦٩	بداية الفترة
٢٠,٢٦٦	٢٥,١٥٩	صافي ربح الفترة
(٢,٠٢٧)	(٢,٥١٦)	المحول للإحتياطي النظامي
٢٩٠,٥١٥	٢٤٢,٥١٢	نهاية الفترة
١,١٧٤,٤٣٦	١,٠٧٦,٢٣١	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
		حقوق الأقلية:
١٦,٠٠١	١٢,٣٠٨	بداية الفترة
٤	٧,٩١٩	صافي الحركة خلال الفترة
(١,٠٨٠)	٨	صافي الدخل (الخسارة) للفترة الخاصة بحقوق الأقلية
١٤,٩٢٥	٢٠,٢٣٥	نهاية الفترة
١,١٨٩,٣٦١	١,٠٩٦,٤٦٦	مجموع حقوق المساهمين

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



شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

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

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢			
				محلية:
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	مشاريع الطاقة والاتصالات على أساس مشاريع تسليم مفتاح	شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات للكهربائية المحدودة
				دولية:
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	شركة قابضة	ماس كابلو ياتيريم وتيجارت أنونيم شيركاتي (ماس هولدنغ أنونيم شيركاتي سابقا)
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	دميرير كابلو تسييليري سناي وتيجارت أنونيم شيركاتي

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢			
				دولية:
%١٠٠	%١٠٠	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس انترناشيونال تريننج المحدودة (لا تمارس نشاط)
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة) ذات مسؤولية محدودة
%٧٩	%٧٩	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان سولت سيهاز لاري والكتروميكانك سان وتيك أي اس
%٧٩	%٧٩	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان للكتروميكانيك سان وتيك ايه اس
%٧٩	%٧٩	تركيا	تصنيع وتوزيع المبدلات الالكترونية والبضائع	المسان سنا يمام باز ار لاما تيك ايه اس
%٧٩	%٧٩	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان ميتالورجي وماكين سان وتيك اس ايه
%٧٩	%٧٩	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان أيدين و الت أي ان تيك سان و تيك اس ايه

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

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢			
%٥٠	%٥٠	البحرين	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة ميدال كيبلاز المحدودة دبليو ال ال
%٢٥	%٢٥	المملكة العربية السعودية	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣. النتائج المالية المرحلية

ان النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

٤. الشهرة / الاستحواذ على شركة تابعة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. مطلوبات اخرى طويلة الأجل

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

٦. رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٧. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٢,٥١٦ ألف ريال سعودي إلى الإحتياطي النظامي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مبلغ ٢,٠٢٧ ألف ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١). ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٨. الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	الرصيد في بداية الفترة
٥٣٣	١٨٤	صافي الحركة في أرباح اعادة تقييم غير محققة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٢٩,٩٨٨)	٤١,٧٩٥	صافي الحركة في الأرباح (الخسائر) غير المحققة المتعلقة بتحوطات التدفقات النقدية
٥٨,٩٧٢	٧,٧٧١	الرصيد في نهاية الفترة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,١٥٤	٢,١١٥	صافي أرباح غير محققة تتعلق بإستثمارات
٥٥,٨١٨	٥,٦٥٦	صافي ارباح غير محققة متعلقة بتحوطات التدفقات النقدية
٥٨,٩٧٢	٧,٧٧١	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥١٢,٦٣٠	٣٩٠,٥٨٧	أرصدة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٥٥٩,٥٧٠	٥٢٨,٣٤٠	التزامات محتملة بشأن ضمانات حسن تنفيذ العقود والمناقصات
١٢,٨٨٨	١١,١٦٩	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٩٤,٣١٢	٣٧١,٣٣٢	التزامات محتملة بشأن اعتمادات مستندية قائمة

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

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