

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

"تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

السادة / المساهمون
شركة الكابلات السعودية
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إيداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

الملاحظات التي أدت لنتيجة الفحص المتحفظة

(١) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، تكبدت المجموعة صافي خسائر بلغت ٧,٠٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٩١,٧ مليون ريال سعودي)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٨٠ مليون (٣٠ يناير ٢٠١٤: ٦٠٣ مليون ريال سعودي) وبلغت خسائرها المتراكمة ٣٧٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢٥٧ مليون ريال سعودي) التي تمثل ٤٩,٤% من رأس المال. إن هذه الظروف تشير إلى وجود شكوك حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية. ومع ذلك، وبناءً على خطة شاملة تعتقد الإدارة أن عمليات المجموعة ستستمر في المستقبل القريب وأنها ستحقق أرباح مستقبلية للفترة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، في حالة النجاح في إعادة هيكلة ناجحة لجزء من إجمالي ديون المجموعة المقدرة تقريباً بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي وإجراء بعض التغيرات في الأعمال.

وعلى ضوء نية الإدارة لإعادة هيكلة الديون، في ٧ أبريل ٢٠١٥م توصلت الشركة إلى اتفاقية على "شروط إعادة هيكلة استرشاديه" مع ثلاثة من بنوكها، للديون بلغت ٦٤٠ مليون ريال سعودي. وكنتيجة لإعادة الهيكلة سيتم منح بعض الضمانات الإضافية الأخرى وبعض الحقوق في بعض موجودات المجموعة للمقرضين المشتركين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م كانت تلك الاتفاقيات تحت الصياغة والدراسة من قبل المستشارين القانونيين للمقرضين وكانت الشركة بصدد الوفاء بالمتطلبات الجديدة المراجعة لإعادة الهيكلة.

كما تسير الشركة أيضا في اتجاه إعادة هيكلة قرض متأخر آخر بلغ ٧٧ مليون ريال سعودي من بنك مستقل آخر، والذي أبدى اهتمامه بالانضمام إلى تجمع البنوك الأخرى والموافقة على شروط مماثلة لإعادة الهيكلة. بالإضافة إلى ذلك، استطاعت الشركة تأجيل سداد قروض من إحدى مؤسسات التطوير المالية بلغت ١١٢,٩ مليون ريال سعودي لمدة عامين بالرغم من عدم التزام الشركة بتعهدات القروض. لم يتم الانتهاء بعد من الوثائق القانونية للاتفاقيتين.

كما هو مذكور في الفقرات السابقة، بالرغم من وصول الشركة لاتفاقيات مبدئية لإعادة الهيكلة مع بعض الممولين، مازالت نتائج إعادة الهيكلة غير مؤكدة وتعتمد على الوفاء بكافة المتطلبات الإضافية والوصول إلى اتفاقيات قروض رسمية. تعتمد صحة مفهوم الاستمرارية في هذه القوائم المالية الأولية المجزة الموحدة على إعادة الهيكلة الناجحة للأعمال وإلى الديون المشار إليها، وبالتالي لا تتضمن توقعات الإدارة وخطط الأعمال أي تعديلات قد تنتج عن الفشل في:

- الانتهاء من تطبيق شروط إعادة الهيكلة الإرشادية مع مجموعة البنوك.
- الوصول لاتفاقية إعادة هيكلة رسمية مع البنك المستقل تتفق مع اقتراح الشركة.
- الحصول على خطاب تنازل خطي من مؤسسة التطوير المالية بعد عدم الالتزام بشروط القرض الأمر الذي قد يؤدي إلى تصنيفها على أنها مطلوبات متداولة وأيضا على إبرام اتفاقية رسمية لتأكيد تأجيل السداد.


لا تفصح إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بشكل كافي عن تفاصيل إعادة الهيكلة.

(٢) بالإضافة إلى ذلك، لم تتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية فيما يتعلق بإمكانية استرداد إيرادات الأعمال المنفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية بمبلغ ٦٠,٠٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥٨,١ مليون ريال سعودي) والمتأخرة لأكثر من سنة والجدوى التجارية والمالية لتكاليف التطوير والبالغة حتى ٤٥,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥٦,٨٦ مليون ريال سعودي). إن أي تعديل على هذه الأرصدة سيكون له تأثير تبعي على قائمة الدخل الأولية الموحدة والموجودات وحقوق المساهمين.

نتيجة الفحص المحدود المتحفظة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، باستثناء تأثير الفقرات المذكورة أعلاه، لم يبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ١٧ شوال ١٤٣٦ هـ

الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٥ م

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

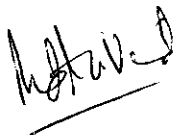
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

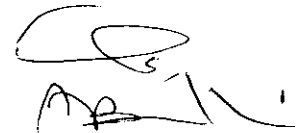
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١,٤٥٩	٥٦,١٤٨	٥	نقد وما في حكمه
٤٨٥,١٤٣	٤٧٦,٧٧٥		ذمم مدينة تجارية
٩٣,٣٠٣	٨٠,٩٧٩	٦	أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية مخزون
٤٥٢,٦٥٢	٣٨٦,٩١٠		حجوزات مدينة - الجزء المتداول
١٠٩,٥٦٦	٨٠,٥٢٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٠,٤٩٠	١٣٦,٧٧٧		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٣١٢,٦١٣</u>	<u>١,٢١٨,١١٣</u>		
			الموجودات غير المتداولة
٢,٦٣٩	٦٢٤		استثمارات في أوراق مالية
٤٠٦,٥٣٩	٤٤٣,٥٤٦		استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢٦,١٥٣	١٠٧,٩٠٨		حجوزات مدينة - الجزء غير المتداول
٣١,٨١٨	٣٠,٢٤٢		إستثمارات عقارية
٧٩٥,٣٣١	٧٢٦,٥٢٣		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٠٣٨	٤,٨١٨		موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٧,٦٩٨	١٣١,٧٩٨	٧	موجودات غير ملموسة
<u>١,٥٢٢,٢١٦</u>	<u>١,٤٤٥,٤٥٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٨٣٤,٨٢٩</u>	<u>٢,٦٦٣,٥٧٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٨٥,٨٨٤	٧٥٨,٧١٠	٨	قروض قصيرة الأجل
١٦١,٦٧٦	١٩٢,٠٠٩	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥,١١٩	٤,٦١١		إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول ذمم دائنة
٣٧١,٧٩١	٣٨٥,١٠٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٤,٥١٤	٤٦,٠٣٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٩٩,٤٠٩	٤٣٩,٢٦٤	٩	زكاة وضريبة دخل
٥٧,٥٣٦	٧٢,٣٩٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٩١٥,٩٢٩</u>	<u>١,٨٩٨,١٣٧</u>		المطلوبات غير المتداولة
١٩٩,٥٠٤	٢٣٠,١٩١	٨	قروض طويلة الأجل
٤٠,٥٣٤	٢٨,٠٥٥		إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٦,٥٠٢	--		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٦٠,٩٨٠	٦٧,٤٩١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٤٧,٥٢٠</u>	<u>٣٢٥,٧٣٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢,٢٦٣,٤٤٩</u>	<u>٢,٢٢٣,٨٧٤</u>		إجمالي المطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.





شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>حقوق الملكية</u>
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم:
			رأس المال
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	١٠	إحتياطي نظامي
٦٣,٤٣٢	٦٣,٤٣٢	١١	الأثر التراكمي للتغيرات في القيمة العادلة
١١,٥١١	(٧,١٢٠)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(٧,١٨٥)	(٩,١٤٣)		خسائر متراكمة
<u>(٢٥٧,٣٤٥)</u>	<u>(٣٧٤,٣٩٣)</u>		
			إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم:
٥٧٠,٤١٣	٤٣٢,٧٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٦٧	٦,٩٢٢		إجمالي حقوق الملكية
<u>٥٧١,٣٨٠</u>	<u>٤٣٩,٦٩٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٢,٨٣٤,٨٢٩</u>	<u>٢,٦٦٣,٥٧٢</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٨٩٣,٠٩٨	٩٦٤,٧٩١	٤٤٢,٧٨٦	٤٧١,٢٩٨	الإيرادات
(٨٧٥,٧٩٨)	(٩٢٣,٤٦٣)	(٤٣٣,٥٨٧)	(٤٥٤,٤٤٩)	تكلفة الإيرادات
١٧,٣٠٠	٤١,٣٢٨	٩,١٩٩	١٦,٨٤٩	مجمّل الدخل
(٣٩,٩٤١)	(١٩,١٩٣)	(١٩,٥٠٣)	(٩,١٣٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٩,٦٧٤)	(٥٤,٥٦٧)	(٣١,٥١٨)	(٢٥,٠٩٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٢,٣١٥)	(٣٢,٤٣٢)	(٤١,٨٢٢)	(١٧,٣٨٣)	الخسارة من العمليات
(٦٢,٢٩٤)	(٤٢,٨١٠)	(٣٠,١٨٠)	(٢١,٠٦٥)	أعباء تمويلية
٥١,٣٥٩	٥٢,٣٥٧	٢٣,٦٥٤	١٨,٧٤٨	حصة الشركة في أرباح شركات
٦,١٠١	٢٣,٤٠٣	(١٩٠)	٢٤,٤٨٤	مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
				إيرادات / (مصروفات) أخرى
				١٢ صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
				وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٧,١٤٩)	٥١٨	(٤٨,٥٣٨)	٤,٧٨٤	الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٠٤١)	(٨,٠٧٠)	(٣,٨٤٠)	(٤,٠٢٤)	صافي الدخل / (الخسارة) قبل
(٩٥,١٩٠)	(٧,٥٥٢)	(٥٢,٣٧٨)	٧٦٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٤٩٨	٤٩١	١,٨١١	١٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩١,٦٩٢)	(٧,٠٦١)	(٥٠,٥٦٧)	٨٨١	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
				العائد لمساهمي الشركة الأم
(١,٠٠٨)	(٠,٤٣)	(٠,٥٥)	(٠,٢٣)	١٣ دخل / خسارة السهم من العمليات
				للفترة (ريال سعودي)
(١,٢١)	(٠,٠٩)	(٠,٦٧)	٠,٠١	١٣ دخل / خسارة من صافي الخسارة
				للفترة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨٧,١٤٩)	٥١٨	وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تسويات لـ:
٣٩,٢٤١	٣٨,٢٠١	استهلاك
٨,٩٩٤	(١٨,٦١٠)	عكس / (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٥٠٣	(١,٠٧١)	عكس / (مخصص) مخزون بطيء الحركة
--	(٥,٨٠٥)	ارباح بيع ممتلكات، الآت ومعدات
٩,٩٩٣	٦,٧١٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١)	--	مخصص مقابل استثمارات
--	٧٠٦	موجودات ضريبية مؤجلة
(٥١,٣٥٩)	(٥٢,٣٥٧)	حصة الشركة في ارباح شركات محاسب عنها بطريقة
٢,٦٧٨	٤,٥١٨	حقوق الملكية
٦٦,٢١١	٤٦,٦٩١	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
		ايعاء تمويلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٦,٣٠١	(١١٥,٤٥٦)	ذمم مدينة تجارية
(٨,٤٤٤)	٤٨,٦٦٦	حجوزات مدينة
٥,٧٥٤	(٢٦,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١١٤,٦٨٨	(٣,٨٩٨)	اعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية
٥٣,٣١٥	٣٣,٠٣٩	مخزون
(١١٤,١٨١)	٣٣,٩٢٣	ذمم دائنة
٥١,١٧٨	(٢٤,٠٥٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
(٢٠,٥٢٢)	٤,٤٦٨	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١١١,١٩٠	(٢٩,٨٠٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٨٦٢)	(٤١٤)	ايعاء تمويلية مدفوعة
(٤٥,٣٨٠)	(١٦,١٦٧)	مكافاة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٥٦)	(٤,٩٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من من الأنشطة
٦٣,٥٩٢	(٥١,٣٥١)	التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٥٥٨)	(١٠,٩٦٦)	إضافات إلى ممتلكات، الآت ومعدات
--	١٤,٨٥٩	المحصل من استبعاد ممتلكات، الآت ومعدات
٨٧,١٦٧	٧٥,٠٠٠	توزيعات ارباح مستلمة من شركات محاسب عنها
(٢,٤٧٦)	--	بطريقة حقوق الملكية
٧٦,١٣٣	٧٨,٨٩٣	شراء موجودات غير ملموسة اخرى
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٩,٢٣٦)	(٢٧,١٩٦)	سداد قروض طويلة الاجل وقصيرة الاجل
(٤,٦١٦)	(٦,١٤٩)	التزام بموجب عقد ايجار تمويلي
(٦,٤٤٣)	--	مطلوبات اخرى طويلة الاجل
(٢٣٠,٢٩٥)	(٣٣,٣٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٠,٥٧٠)	(٥,٨٠٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢٢,٠٢٩	٦١,٩٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,٤٥٩	٥٦,١٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
		الآثر التراكمي للتغيرات في القيمة العادلة للادوات
(١١,٥٧٦)	١٣,٠٠٣	المالية المشتقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	التغيرات في القيمة العادلة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٤٣٧,١٥٨	٧,٤١٥	٤٢٩,٧٤٣	(٣٦٧,٣٣٢)	(٦,٢٣٤)	(٢٠,١٢٣)	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠
(٧,٥٥٢)	(٤٩١)	(٧,٠٦١)	(٧,٠٦١)	--	--	--	--
١٣,٠٠٣	--	١٣,٠٠٣	--	--	١٣,٠٠٣	--	--
(٢,٩٠٩)	--	(٢,٩٠٩)	--	(٢,٩٠٩)	--	--	--
(٢)	(٢)	--	--	--	--	--	--
٤٣٩,٦٩٨	٦,٩٢٢	٤٣٢,٧٧٦	(٣٧٤,٣٩٣)	(٩,١٤٣)	(٧,١٢٠)	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠
٦٧٨,١٥٠	٤,٤٦٩	٦٧٣,٦٨١	(١٦٥,٦٥٣)	(٧,١٨٥)	٢٣,٠٨٧	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠
(٩٥,١٩٠)	(٣,٤٩٨)	(٩١,٦٩٢)	(٩١,٦٩٢)	--	(١١,٥٧٦)	--	--
(١١,٥٧٦)	--	(١١,٥٧٦)	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
(٤)	(٤)	--	--	--	--	--	--
٥٧١,٣٨٠	٩٦٧	٥٧٠,٤١٣	(٢٥٧,٣٤٥)	(٧,١٨٥)	١١,٥١١	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.





شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

تتمثل أنشطة المجموعة ("الشركة الأم" و "شركاتها التابعة") في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والفضبان النحاسية واللدان البلاستيكية والبكرات الخشبية المنتجة المتعلقة بها. كما تزاول المجموعة نشاطها في مقاولات وتجارة وتوزيع وتوريد الكابلات والمنتجات الإلكترونية ومنتجات تقنية المعلومات ولوازمها التكميلية.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة الكابلات السعودية

ص. ب ٤٤٠٣، جدة ٢١٤٩١

المملكة العربية السعودية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الموجودات، المطلوبات، ونتائج أعمال الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	تاريخ	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	إسم الشركة
	<u>٢٠١٥م</u>			
	<u>٢٠١٤م</u>			
				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 الجاهزة للاستخدام والاتصالات	شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة
				دولية:
١٠٠%	١٠٠%	تركيا	شركة قابضة (سابقاً) شركة ماس القابضة	ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي
١٠٠%	١٠٠%	تركيا	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	دميرير كابلو تسيمليري ساناي وتيجارات أنونيم شيركاتي
١٠٠%	١٠٠%	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس انترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاطاً)
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المحدودة) ذات مسئولية محدودة
٧٩%	٩٤%	تركيا	تصنيع وتوريد العدد الإلكترونية والبضائع	سولت سيهازلاي المسان والكتريمكانك سان وتيك أي اس
٧٩%	٩٤%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الإلكترونية والبضائع	المسان ايدين والت أي ان تيك سان وتيك اس ايه

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١- التكوين والنشاط (تابع)

كما في ٣٠ يونيو كان لدى المجموعة الاستثمارات التالية التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

إسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو ال ال	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	البحرين	٢٠١٥م ٥٠%
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٠١٤م ٥٠%

تنتهي السنة المالية لكل الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في نفس تاريخ نهاية السنة المالية للشركة الأم.

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً للنتائج السنوية للمجموعة. ولا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على كل المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. (راجع إيضاح رقم ٣).

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق المجموعة في العائد من الشركة المستثمر فيها وقدرتها على التأثير على ذلك العائد من خلال قدرة سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة. يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وكذلك يتم إستبعاد أيضاً الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند التوحيد في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق الشركة سياسة في التعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة. ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة يتم تسجيلها في قائمة الدخل الأولية الموحدة إذا تم فقدان السيطرة عليها. ينتج عن شراء حقوق الملكية بمبلغ يزيد عن القيمة الدفترية لصافي الحصة المكتتاة في موجودات الشركة التابعة شهرة.

(د) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض للمجموعة وعملة النشاط للشركة الأم. تم تقريب جميع البيانات المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف، إلا إذا ذكر غير ذلك.

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة لتقديرات الإدارة كما يلي:

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون متقادم وبطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢- أسس الأعداد (تابع)

(٥) إستخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإنخفاض في قيمة الموجودات الغير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بما فيها الشهرة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للشهرة.

تقوم الشركة بمراجعة الإنخفاض في القيمة سنوياً في حالة وقوع أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى انخفاض محتمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تخطط الشركة للحصول على تقييم سنوي مفصل يقوم بها استشاري خارجي لتقييم القيمة الدفترية ومخصص الإنخفاض في القيمة المطلوبة، إن وجد. تحديد القيمة القابلة للاسترداد يتضمن استخدام تقديرات الاستشاري ويمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القيم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وبالتالي على قيمة الإنخفاض.

تكلفة إنجاز المشاريع

كجزء من تطبيق طريقة نسبة الإنجاز على محاسبة العقود، يتم تقدير تكلفة إنجاز المشاريع. وتتضمن هذه التقديرات (من بين بنود أخرى) تكلفة الإنشاء، وأوامر التغيير من المقاولين، وتكلفة الوفاء بالالتزامات التعاقدية الأخرى للعملاء. تتم مراجعة هذه التقديرات على فترات منتظمة. أية تغييرات لاحقة في التكلفة المقدره للإنجاز قد تؤثر على نتائج الفترات اللاحقة.

يتم إدراج الاختلافات في العقود كإيرادات إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن ينتج عنها إيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق. إن هذا يتطلب حكم الإدارة بناءً على خبرتها السابقة و تطبيقها لشروط العقد والعلاقات مع أصحاب العقد ومرحلة المفاوضات التي تم التوصل إليها.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢- أسس الأعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

مطالبات العقود

المطالبة هي المبلغ الذي يسعى المقاول لتحصيله من العميل أو أي طرف آخر كتعويضات تكاليف لم تدرج في العقود. قد تنشأ المطالبة، بسبب تأخر العملاء و تكلفة الإطالة وتكلفة تسريع المشروع والأخطاء في المواصفات أو التصميم والاختلافات المتنازع عليها في عقد العمل. إن قياس مبالغ الإيرادات الناشئة عن المطالبات يخضع لمستوى عال من حالة عدم التأكد، وغالباً ما يعتمد ذلك على نتائج المفاوضات. وبالتالي، يتم فقط إدراج المطالبات في بند إيرادات العقود وذلك عند موافقة العميل على المطالبة ويمكن قياسه بشكل موثوق.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات، الآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٣- الخسائر المتركمة والإستمراية

تكبدت المجموعة صافي خسائر بقيمة ٧,٠٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٩١,٧ مليون ريال سعودي)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٨٠ مليون (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٦٠٣ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر المتركمة ٣٧٤,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٢٥٧,٣ مليون ريال سعودي). تم إعداد تلك القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية بالرغم أن الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية، بناءً على تقييم الإدارة والخطط الشاملة التي تم إعدادها من قبلهم والتي تعتمد على إعادة الهيكلة الناجحة للأعمال وللالتزامات المتعلقة بالديون، بالإضافة إلى قدرة المجموعة على تحقيق خططها التشغيلية التي توفر موارد كافية لاستمرار الأعمال في المستقبل القريب. لا تتضمن هذه القوائم المالية التعديلات التي قد تنتج في حال عدم قدرة المجموعة على الإستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية. (انظر إيضاح رقم ٨).

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذمم المدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكديدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكديدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

تتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف من المواد الغير معدنية.

(د) الإستثمارات

(١) الإستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

إن الإستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية والتي تمارس الشركة سيطرة مشتركة عليها يتم إثباتها بطريقة حقوق الملكية، والتي يتم بموجبها إثبات الإستثمار مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك وفقاً للتغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. وفيما يخص الشركات المنتسبة أو الكيانات الخاضعة للسيطرة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها في صافي الدخل ضمن قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب حصتها في الحركة بعد الحصول على الاحتياطات مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمجموعة يتم تسجيل توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

(٢) الإستثمار في الأوراق المالية (الإستثمارات المتاحة للبيع)

يتم تصنيف الإستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية المجموعة بالنسبة لهذه الإستثمارات. تظهر الأدوات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق الملكية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها بشكل مباشر فيتم تقييم الأدوات المالية بالتكلفة. يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الإستثمارات والأدوات المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع للقيمة السوقية. وفي حالة عدم توافر القيمة العادلة، يتم إعتبار التكلفة القياص الأساس والموثوق فيه من أجل تحديد القيمة العادلة.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الممتلكات، الآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٥٠ - ١٥

مباني

٢٠ - ٤

آلات ومعدات

١٠ - ٤

أثاث ومفروشات

أعمال 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.

(و) الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في العقارات التي يتم الإحتفاظ بها بغرض الحصول على عوائد إيجارية / أو لرفع قيمتها الرأسمالية. يتم تسجيل الأرض بتكلفتها. وتدرج الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة من بيع العقارات (يتم احتسابها على أساس الفرق بين صافي المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للأصل) ضمن قائمة الدخل الأولية للفترة التي تم فيها بيع العقار.

(ز) الضريبة المؤجلة

الضرائب المؤجلة المطبقة على العمليات الأجنبية ، يتم الإعتراف بضرائب الدخل المؤجلة عن طريق الفرق بين الموجودات والمطلوبات في القوائم المالية للشركات التابعة وعلى الأسس الضريبية التي تستخدم في إحتساب الربح الخاضع للضريبة ويتم المحاسبة عنها بطريقة المركز المالي. يتم إثبات المطلوبات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون من المحتمل أن الأرباح الخاضعة للضريبة ستكون متاحة مقابل تلك الفروق المؤقتة القابلة للخصم التي يمكن الإستفادة منها.

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالآف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) الموجودات غير الملموسة

(أ) الشهرة

تتمثل الشهرة في الفائض من تكلفة الإستثمار عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة لموجودات الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ الإستحواذ وتظهر بالتكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة إن وجد. ولا يتم إطفاء الشهرة بل يتم مراجعتها من حيث الإنخفاض في القيمة بشكل سنوي. لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر موضوعي على الإنخفاض في القيمة أو أحداث وتغير في الظروف خلال السنة مما يشير إلى إنخفاض القيمة الدفترية الذي يتطلب تقييم للشهرة خلال السنة عند استبعاد أحد الشركات التابعة. يتم إدراج المبلغ العائد لمبلغ الشهرة في عملية تحديد الربح أو الخسارة عن استبعاد الشركات التابعة.

(ب) تكاليف البحث والتطوير

يتم تحميل تكاليف التطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

وتشمل أنشطة تطوير وتحويل نتائج الأنشطة البحثية في خطة أو تصميم للمنتجات الجديدة والخدمات والية تكنولوجية أو لتحسين كبير على المنتجات أو الخدمات أو الآليات الحالية، سواء كانت للبيع أو الإستخدام. يتم تسجيل تكاليف التطوير عند حدوثها كتكاليف فترة وتحمل على قائمة الدخل. يتم رسملة تكاليف التطوير إذا تم استيفاء كافة الشروط التالية:

- تحديد واضح للمنتج أو العملية وإمكانية فصل وقياس التكاليف المرتبطة بالمنتج أو العملية بطريقة موثوقة.
- إنشاء الجدوى التكنولوجية للعملية أو المنتج.
- نية المجموعة لإنتاج وتسويق أو استخدام المنتج أو العملية.
- وجود سوق للمنتج أو العملية. إذا تم استخدام المنتج أو العملية داخل الشركة، فيجب تأكيد المنافع التي تحصل عليها الشركة جراء هذا الإستخدام.
- وجود موارد كافية أو التأكيد من إمكانية توفير هذه الموارد لاستكمال مشروع التطوير ولتسويق أو استخدام المنتج أو العملية.

(ط) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. ويتم رسملة تكاليف الإقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للإستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

(ي) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية للأنظمة الضريبية في البلد التي تعمل وفقاً لأنظمتها. ويتم تحميل الزكاة المستحقة على المجموعة وحصتها في الزكاة المستحقة على الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. إن ضريبة الدخل العائدة إلى الشركاء الأجانب في الشركات التابعة يتم تحميلها على حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(م) الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو للعملاء كما في شروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

إيرادات العقود

يتم إثبات إيرادات العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز لكل عقد والتي يتم تحديدها باستخدام قياس مخرجات العقد (إجراء حصري للعمل المنجز أو الجزء المستكمل فعلياً من أعمال العقد) أو القيام بدلاً من ذلك بتطبيق قياس مدخلات العقد (نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة المقدرة للعقد). تشمل تكلفة العقد على التكلفة والمصروفات العمومية والإدارية العائدة مباشرة إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الانتهاء بالكامل. يتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء موجودات مؤهلة وتدرج كتكاليف عقود. يتم إدراج التغييرات في تقديرات التكاليف وخسائر العقود غير المستكملة (إن وجدت) في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك التغييرات. وعندما يكون من المحتمل أن إجمالي تكاليف العقد سوف يتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج الخسارة المتوقعة مباشرة.

إيرادات الإيجار

يتم إثبات الإيرادات من الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(س) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

يتم الاعتراف بمخصصات تكاليف إعادة الهيكلة عندما يكون لدى المجموعة خطة رسمية مفصلة لإعادة الهيكلة و التي تم الإخطار بها لدى الأطراف المتأثرة.

(ع) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

(ف) التقارير المالية القطاعية

قطاعات الأعمال

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول عناصر المجموعة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائها. قطاع التشغيل هو مجموعة منفصلة ومحددة من الموجودات أو العمليات أو الكيانات المشاركة في الأنشطة المدرة للدخل، والمعلومات المالية فيه غير متوفرة بشكل منفصل.

القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الكيانات المشاركة في الأنشطة المدرة للدخل ضمن بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) الأدوات المالية المشتقة

أ) تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل العقود الأجلة للمعادن التي تسدد نقداً لتغطية تعرضها لمخاطر التغيرات في أسعار المعادن عند بيع و شراء البضاعة. يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة في بادئ الأمر بالقيمة العادلة و لاحقاً يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. يتم إثبات المشتقات كموجودات مالية إن تضمنت قيمة عادلة إيجابية و بمثابة مطلوبات مالية إن تضمنت قيمة عادلة سالبة. و يتم إثبات الأرباح أو الخسائر عند إعادة القياس بحسب القيمة العادلة مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. على الرغم، عندما تكون المشتقات المالية مؤهلة لمحاسبة التحوط فإن إثباتها كإداة مالية مشتقة وتسجل في قائمة المركز المالي الموحدة في بند احتياطات أخرى وتكون تحت قائمة حقوق الملكية الموحدة. عند انتهاء الأدوات المالية أو عندما تكون فعالة يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر ويتم تصنيفها لقائمة الدخل لنفس الفترة التي تم التحوط لها. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية غير المؤهلة لمحاسبة التحوط في قائمة الدخل الموحدة عند حدوثها. يتم التوقف عن إتباع محاسبة التحوط عند إنتهاء سريان أداة التحوط أو بيعها أو إلغائها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة التحوط. و في ذلك التاريخ و بالنسبة للعمليات المتوقع حدوثها، فإنه يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أداة التحوط التي يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. و في حالة انتفاء حدوث تلك العملية التي تم التحوط لها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة المثبت ضمن قائمة حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة للسنة.

ب) تستخدم المجموعة مقايضات أسعار الفائدة لإدارة تعرضها لتقلبات أسعار الفائدة على القروض البنكية. إن مقايضات أسعار الفائدة، إن كانت جوهريّة، 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 شهراً و ليس من المتوقع تحقيقه أو تسويته خلال اثني عشر شهراً. يتم عرض الأدوات المالية المشتقة الأخرى كموجودات متداولة أو كمطلوبات متداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ق) العملات الأجنبية

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة يتم قياس الموجودات والمطلوبات الغير نقدية المدرجة بالعملة الأجنبية بالتكلفة التاريخية ويتم تحويلها بسعر الصرف في تاريخ الاقتناء المبني.

العمليات الخارجية

يتم عند توحيد القوائم المالية تحويل نتائج أعمالها و المركز المالي للشركات التابعة و الزميلة الأجنبية و التي قد تمت بعملات أجنبية، بأسعار الصرف السائدة للعملة الرئيسية للشركة. و يتم إثبات التعديلات المترجمة الناتجة عن تلك التحويلات كبنء مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية. عندما يتم بيع أو استبعاد استثمار في شركة أجنبية تابعة أو زميلة، يتم إدراج فروقات الصرف، التي قد تم سابقاً إدراجها ضمن قائمة حقوق الملكية، كأرباح أو خسائر بيع في قائمة الدخل الموحدة.

(ر) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

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

إن أعباء التمويل، و التي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار و القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل سنة محاسبية.

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

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٢٢٨	٤٩٦	نقد في الصندوق
٣٠,٢٣١	٥٥,٦٥٢	أرصدة لدى البنوك - بدون قيود
<u>٣١,٤٥٩</u>	<u>٥٦,١٤٨</u>	

٦- أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية

تتمثل في الإيرادات المكتسبة و التي لم يتم إصدار فواتير عنها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م. كما تتضمن هذه الإيرادات مبلغ ٦٠,٠٠٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٥٨,١١١ مليون ريال سعودي) و الذي لم يصدر فواتير لأكثر من سنة. تعتقد الإدارة بأنه سيتم إصدار فواتير بهذا المبلغ و تحصيله خلال عام ٢٠١٥م.

٧- الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات الغير ملموسة في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨٦,٥٥٨	٧٤,٢١٦	الشهرة (إيضاح ٧-١)
٥٦,٨٥٨	٤٥,٦٨٠	تكاليف تطوير
١٤,٢٨٢	١١,٩٠٢	حقوق وتراخيص
<u>١٥٧,٦٩٨</u>	<u>١٣١,٧٩٨</u>	

١-٧ بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٠٩م، استحوذت المجموعة على نسبة ٧٩% من رأس المال المصدر لشركة المسان

سولت سيهازلاري والكتر ميكانيك وتيك أي أس (مجموعة شركات) بمقابل مالي قدره ١٢٨,٣٣٦ ألف ريال

سعودي والتي أسفرت عن شهرة بمبلغ ٨٦,٥٦ مليون ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، قامت المجموعة بإجراء تحليل للإنخفاض في القيمة ونتيجة

لذلك، تم تسجيل مبلغ ١٢,٣٤ مليون ريال سعودي كخسارة إنخفاض في القيمة. سيتم إجراء تقييم سنوي

للإنخفاض في القيمة في نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للشهرة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٨- القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية

لدى المجموعة عدة إتفاقيات تمويل قصيرة وطويلة الأجل مع بنوك محلية وأجنبية ومؤسسات تطوير مالية لتمويل رأس مالها العامل ومتطلباتها الرأسمالية. وتحتسب عمولة على هذه القروض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية السائدة. إن القروض قصيرة الأجل مضمونة بالتنازل عن الذمم المدينة للمجموعة ولديها مدة تعاقدية سنة واحدة، بينما القروض المتعلقة بالشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركة.

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٢٣,٣٢٠	٣٠٩,٢٤٠	قروض من بنوك تجارية
١٣٧,٨٦٠	١١٢,٩٦٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٦١,١٨٠	٤٢٢,٢٠٠	إجمالي
(١٦١,٦٧٦)	(١٩٢,٠٠٩)	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٩٩,٥٠٤	٢٣٠,١٩١	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

تتضمن إتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص، من بين أمور أخرى، قيود على توزيع الأرباح، حد أدنى من القيمة الصافية، والحفاظ على نسب مالية محددة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، لم تلتزم المجموعة ببعض هذه التعهدات، ولكن المجموعة بصدد التفاوض مع الممولين للحصول على تنازل عن هذه التعهدات.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، كان لدى المجموعة قروض متأخرة بلغت ١,٠٦٣ مليون ريال سعودي من إجمالي ديون للمجموعة بلغت ١,١٨١ مليون ريال سعودي.

قامت المجموعة بتطوير وعرض خطة شاملة تقترح فيها إعادة هيكلة مالية طويلة الأجل، مع تمويل إضافي لرأس المال العامل وتتضمن زيادة في رأس المال والتي ستساعد عن الاستقرار وتعزيز العمليات الجارية بهدف إعادة تنظيم الموارد الإدارية والمالية.

وبهذا الصدد، في ٧ أبريل ٢٠١٥م، توصلت الشركة إلى إتفاقية على "شروط إعادة الهيكلة الإستراتيجية" مع مقرضيها الرئيسيين وهم البنك الأهلي التجاري، مصرف الراجحي وبنك الجزيرة (مجمع البنوك) على إعادة هيكلة جزء من الديون يبلغ ٦٤٠ مليون ريال سعودي متضمن الفائدة المتركمة وتنص على:

- تأجيل بسداد الديون للبنوك الثلاثة حتى ٣١ مارس ٢٠١٦م.
- فترة السداد لا تتجاوز ٨ سنوات من بداية فترة التأجيل.
- المبلغ الإجمالي الذي تم إعادة هيكلته هو ٦٤٠ مليون ريال سعودي.
- إصدار أسهم بما لا يقل عن ٥٠٠ مليون ريال في موعد أقصاه ديسمبر ٢٠١٧م.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٨- القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، كانت تلك الإتفاقيات تحت الصياغة والدراسة من قبل المستشارين القانونيين للمقرضين وكانت الشركة بصدد الوفاء بالمتطلبات الجديدة المراجعة لإعادة الهيكلة.

بالإضافة إلى ذلك تسيير الشركة أيضاً في إتجاه إعادة هيكلة قرض آخر متأخر بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي من بنك بي ان بيه باربيبا، والذي أبدى إهمامه بالإلتزام لتجمع البنوك الأخرى والموافقة على شروط مماثلة لإعادة الهيكلة، كما أن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد قام بتأجيل سداد القرض لمدة سنتين من ٣١ يوليو ٢٠١٥م (الموافق ١٥ شوال ١٤٣٦هـ) إلى ١٠ يوليو ٢٠١٧م (الموافق ١٥ شوال ١٤٣٨هـ). لم يتم بعد الإنتهاء من الوثائق القانونية للإتفاقيتين.

تتوقع المجموعة بنهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:

- الإنتهاء من توقيع شروط إعادة هيكلة القروض الإستراتيجية مع مجمع البنوك.

- العمل بشكل وثيق مع المقرضين الآخرين، في التوصل إلى اتفاق بشأن الهيكل المالي، وتتوقع الإنتهاء من خطة إعادة الهيكلة مع جميع مقرضيها.

- الحصول على خطاب التنازل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد عدم الإلتزام بالتعهدات.

٩- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٩٩,٢٩٧	٢٨٤,٠٨١	مصروفات مستحقة
٥٦,٨٦٤	٣٢,٧٥٤	فواتير مرحلية بالزيادة عن الأعمال المنفذة
١٤٣,٢٤٨	١٢٢,٤٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
<u>٣٩٩,٤٠٩</u>	<u>٤٣٩,٢٦٤</u>	

١٠- رأس المال

إن رأس مال الشركة مكون من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و ٣٠ يونيو ٢٠١٤م.

١١- إحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تكوين احتياطي نظامي و ذلك بتحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الإحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال. إن الإحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع. نتيجة لتكبد الشركة خسائر فلم تقم بتحويل أي مبلغ للاحتياطي النظامي خلال الفترة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ١٨,٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء) والتي تتعلق بمخصصات للديون المشكوك في تحصيلها إنتفى الغرض منها.

١٣- الدخل / (الخسارة) للسهم

تم احتساب أرباح / (خسارة) السهم من العمليات للفترة بقسمة الدخل / (الخسارة) من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل / (الخسارة) من العمليات العائدة إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

يتم احتساب أرباح / (خسارة) السهم من صافي الدخل / (الخسارة) للفترة بقسمة صافي الدخل / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

حساب ربحية السهم المخففة لا ينطبق على الشركة.

١٤- المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال :

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- بيع البضائع المصنعة
- مشروعات الاتصالات والطاقة الجاهزة (على أساس العقود)

تشكل هذه القطاعات أساس التقارير الإدارية الداخلية لقطاعات الأعمال الرئيسية

الإجمالي		إيرادات العقود		مبيعات البضاعة		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٨٩٣,٠٩٨	٩٦٤,٧٩١	٨٥,٦٩٢	٤٠,٥٢٢	٨٠٧,٤٠٦	٩٢٤,٢٦٩	إيرادات
٨٧٥,٧٩٨	٩٢٣,٤٦٣	٨٣,٤٨٤	٣٠,٢٤٤	٧٩٢,٣١٤	٨٩٣,٢١٩	تكلفة الإيرادات
(٩١,٦٩٢)	(٧,٠٦١)	(١٠,٩٧٠)	٤٤٩	(٨٠,٧٢٢)	(٧,٥١٠)	صافي الدخل / (الخسارة)
٤٨٥,١٤٣	٤٧٦,٧٧٥	١٦٩,١٦٧	١٣٢,٧٢١	٣١٥,٩٧٦	٣٤٤,٠٥٤	ذمم مدينة تجارية
						ممتلكات، آلات ومعدات،
٧٩٥,٣٣١	٧٢٦,٥٢٣	٧,٩٣٦	٥,٩٠١	٧٨٧,٣٩٥	٧٢٠,٦٢٢	بالصافي
٨٨٥,٨٨٤	٧٥٨,٧١٠	١٣٣,٣٨٠	٧٢,٧٤٧	٧٥٢,٥٠٤	٦٨٥,٩٦٣	قروض قصيرة الأجل
٣٦١,١٨٠	٤٢٢,٢٠٠	٩٥,٤٦٤	٩٥,٤٦٤	٢٦٥,٧١٦	٣٢٦,٧٣٦	قروض طويلة الأجل

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤ - المعلومات القطاعية (تابع)

لدى المجموعة عمليات في المملكة العربية السعودية، ودول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. فيما يلي المعلومات والبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو والمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و٣٠ يونيو ٢٠١٤م حسب المنطقة الجغرافية:

٢٠١٥م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	تركيا	الإجمالي
إيرادات	٦٩٨,٠٥٤	٣١,٣٩٩	٢٣٥,٣٣٨	٩٦٤,٧٩١
تكلفة الإيرادات	٦٧٢,١٢٣	٢٩,٧١٤	٢٢١,٦٢٦	٩٢٣,٤٦٣
صافي الدخل / (الخسارة)	٩,٢٣٧	٣	(١٦,٣٠١)	(٧,٠٦١)
ذمم مدينة	٣٤٣,١٥٤	١٩,٢٦٧	١١٤,٣٥٤	٤٧٦,٧٧٥
ممتلكات، آلات و معدات، بالصافي	٣٧٠,١٢٨	٥٩	٣٥٦,٣٣٦	٧٢٦,٥٢٣
قروض قصيرة الأجل	٦٤٦,٦٩٥	--	١١٢,٠١٥	٧٥٨,٧١٠
قروض طويلة الأجل	٢٩٠,١٦٩	--	١٣٢,٠٣١	٤٢٢,٢٠٠

٢٠١٤م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	تركيا	الإجمالي
إيرادات	٦٠٠,٩٧٢	٢٧,٧٠٧	٢٦٤,٤١٩	٨٩٣,٠٩٨
تكلفة الإيرادات	٥٨٨,٠٠١	٢٥,٧٤٥	٢٦٢,٠٥٢	٨٧٥,٧٩٨
صافي (الخسارة)	(٥١,٥٥٩)	(٣٨٢)	(٣٩,٧٥١)	(٩١,٦٩٢)
ذمم مدينة	٣٥٠,٢٦٤	١٢,٣٥٨	١٢٢,٥٢١	٤٨٥,١٤٣
ممتلكات، آلات و معدات، بالصافي	٤١٨,١٩٧	٢١٧	٣٧٦,٩١٧	٧٩٥,٣٣١
قروض قصيرة الأجل	٦٤٧,٦٦٦	--	٢٣٨,٢١٨	٨٨٥,٨٨٤
قروض طويلة الأجل	٣١٥,٠٦٨	--	٤٦,١١٢	٣٦١,١٨٠

١٥ - الإلتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى إيضاح ٣ وإيضاح ٨، فيما يلي الإلتزامات والارتباطات المحتملة:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٥٢٧,١٣٢	١٢٦,٤٦١	عقود أجلة قائمة لشراء معادن
١٩٤,٢٧٠	١٣٨,٣١٥	إلتزامات محتملة متعلقة بسندات الأداء و ضمانات مناقصات
--	٣,٢١٨	إلتزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٢٢١	--	إلتزامات محتملة فيما يتعلق بخطابات الائتمان القائمة
٦٧,٥٤١	٨٥,٠٦١	ضمانات مصدرة

إضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة، فقد قامت الشركة أيضاً بتقديم تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن أعضاء مجلس الإدارة ٢ أغسطس ٢٠١٥م.