

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
وتقدير فحص
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

فهرس

٢ - ١	تقرير الفحص
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة الاعمال الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير الفحص

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الأعمال الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٤ التي تعبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية وبيانات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، وعليه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

اللاحظات

أ) تكبدت المجموعة صافي خسائر بقيمة ١٤١,٧٤ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. وكما في ذلك التاريخ، فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٩٦,٩٦ مليون ريال سعودي. أعدت الإدارة توقعاتها التي تتباين بنتائج مربحة في السنة المالية ٢٠١٥ وما بعدها، ولكن ذلك يعتمد على إعادة هيكلة القروض ونمو الأعمال. لم يتم الانتهاء بعد من إعادة هيكلة القروض حتى تاريخ إعداد تقرير الفحص. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة أي تعديلات قد تنشأ عن الانخفاض المحتمل في قيمة الموجودات غير المتداولة.

ب) قامت المجموعة بإثباتات الشهرة والبالغ قيمتها ٨٦,٥٦ مليون ريال سعودي عندما استحوذت على ٧٩٪ من رأس مال شركة المسان سولتس سيهاز للاري ("الشركة التابعة") في عام ٢٠٠٩. ومنذ عملية الاستحواذ، تكبدت الشركة التابعة خسائر على مستوى التشغيل وصافي نتائج أعمالها. ويشير الأداء السابق للشركة التابعة إلى حالة من عدم التأكيد فيما يتعلق بتحقيق الشهرة. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة أي تعديلات قد تنشأ عن الانخفاض المحتمل في قيمة الشهرة.

تقرير الفحص (تنمية)

الى المساهمين المحترمين
شركة الكابلات السعودية
(شركة معاشرة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، باستثناء تأثير ما تم ذكره في فقرات الملاحظات أعلاه، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس مبدأ الاستثمارية. فقد تكبدت المجموعة صافي خسائر بقيمة ١٤١,٧٤ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بـ ٤٩٦,٩٦ مليون ريال سعودي، مما يعد مخالفًا للتعهدات المتعلقة بالقروض البنكية، والمجموعة بصدد إعادة هيكلة قروضها البنكية. إن هذه التعهدات تشير إلى وجود حالة من عدم التأكيد التي قد تشير الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لا تزال عملية إعادة هيكلة القروض المصرفية قيد الإجراء ولم يتم استكمالها بعد تاريخ هذا التقرير. قامت الإدارة بالإفصاح عن هذه الحقائق في إيضاح رقم ١١.

ديليكت آند توشن
بك أبو الخير وشركاه

المطهري بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢ محرم ١٤٣٦
٢٦ أكتوبر ٢٠١٤

**شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالاف الروبلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤		
غير مراجعة	غير مراجعة	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٨,١٤٨	٥٤,٤٤٣		لقد وُمِّدَ في حكمه
٨٣٤,٤٢٩	٦٢٤,٥١٢		ذمم مدينة
١٨٥,٤٤٢	٩٦,٤٦١		مصاريف مدفوعة مقتدماً وذمم مدينة أخرى
١,٢٥٤	-		مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٠٠,٥١٢	٥٤,٨٦٩		إيرادات لم يصدر بها فواتير
٥٥٥,٨١٥	٤٣٤,٠٠١		مخزون
١,٨٨٤,٦٠٠	١,٢٩٤,٤٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			استشارات
٣٩٧,١٥٤	٤٣٤,٠٠٧		ممتلكات وألات ومعدات
٨٤٠,٨١٧	٧٧٩,٠٨١		استشارات تقاريرية
٣٢,٥٣٨	٣١,٥٧٥		أصول ضريبية موجلة
٩,٤٦٣	٢,٥٠٨		موجودات غير ملموسة أخرى
٦٩,٣٨	٦٧,٥٠٤		الشهرة
٨٦,٥٥٨	٨٦,٥٥٨		
١,٤٣٥,٥٦٨	١,٤٠١,٤٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٣٢٠,١٦٨	٢,٦٦٥,٥١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١,١٢٢,٤٨٤	٨٧٥,٧١٧		قرص قصيرة الأجل
٥١٨,٠٣٢	٥٢٩,٠٣٣		ذمم دائنة ومستحقات
١٥٦,٧١١	١٤٩,٣٧٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٥٢٦	٢,٤٥٥		التزامات متداولة بموجب عقود إيجار تمويلي
٤٦,٧٠٨	٦١,١١٧		ركاوة وضريبة دخل
٢٤٨,٠٠٦	١٠٧,٢٦٧		نفقات مقدمة من عملاء
٥٥,٦٦٨	٣٦,٢٥٠		مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢,١٥٢,١٣٥	١,٧٦١,٢٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٠,٤٧٢	٣٩,٤٥٧		التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٢٦٦,٤٦٥	٢٣٤,٢٦٤		قرص طويلة الأجل
٦١,١٩٣	٦٩,١٦٥		تعويضات نهاية الخدمة
٥٩,٣٣٧	٤٤,٢٢٢		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٤١٧,٤٦٧	٣٨٧,١٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٦٣,٤٣٢	٦٣,٤٣٢	٧	احتياطي نظامي
١٠,٤٥٢	٢٣٠	٨	الائز التراكمي للتغير في القيم العادلة
	(٧,١٨٥)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٩١,٧٣٢)	(٣٠,٧,٣٩٣)		حسابات متراكمة
٧٤٢,١٥١	٥٠٩,٠٨٤		حقوق الملكية العادلة للشركاء في الشركة الأم
٨,٤١٥	٨,٠٨١		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٧٥٠,٥٦٦	٥١٧,١٦٥		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٢٠,١٦٨	٢,٦٦٥,٥١٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الاعمال الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	المبيعات	
١,٥٨٦,٤٤٦	١,١٥٦,٥٥٦	٤٨٧,٥١٨	٣٤٨,٦٥٠	إيرادات العقود	
٢٩٩,٢١٠	١٢١,٧٠٢	١٢٩,٨٤٢	٤٦,٠١٠	مجموع الإيرادات	
١,٨٨٥,٦٥٦	١,٢٨٧,٧٥٨	٩١٧,٣٩٠	٣٩٤,٦٦٠	كلفة المبيعات	
(١,٥٠٤,٤١٣)	(١,١٤٩,٣٦٩)	(٤٤٥,٨٦٠)	(٣٥٧,٠٥٥)	كلفة العقود	
(٢٧٠,٥٦٨)	(١٢٢,٥٣٠)	(١١٥,٤٥٢)	(٣٩,٠٤٦)		
(١,٧٧٤,٩٨١)	(١,٢٧١,٨٩٩)	(٥٧١,٣١٢)	(٣٩٦,١٠١)	مجمل الربح / (الخسارة)	
١١٠,٦٧٥	١٥,٨٥٩	٤٩,٠٤٨	(١,٤٤١)	مصاريف عمومية وإدارية	
(٨١,٩٩٨)	(٧٦,٢٢٠)	(٢٢,٣٩٥)	(٢٦,٥٣٩)	مصاريف بين توزيع	
(٥١,٢٤١)	(٥٠,٥٩٣)	(١٣,٥٥١)	(١٩,٦٤١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
(١٠٢,٨٩٠)	(١٢,٧٠٥)	(١٥,٢١٧)	(٣,٧١١)	إطلاع موجودات غير ملموسة أخرى	
(١٢,٣١٢)	(١٤,٩٠٣)	(٨,٧٢٢)	(٤,٩١٠)	الخسارة من العمليات الرئيسية	
(١٣٧,٧٦٧)	(١٣٨,٥٦٢)	(١٤,٣٤٧)	(٥٦,٢٤٧)	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	
-	٩,١٤٤	-	٢,٤١٩	أرباح / خسائر تحويل عاملات اجنبية	
٦,٣٩٤	(١,٧٥٤)	٣,٢٢٦	١,٠٤٤	مصاريف مالية	
(٩٦,٤٩٢)	(٩٠,٣١٦)	(٢٧,٦٥٩)	(٢٤,١٠٥)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة	
٨٢,٥٧٦	٧٧,٥٧٧	٣٣,٥٧٢	٢٦,٢١٨	(خسائر) / إيرادات أخرى	
(٢,٢٧٨)	٨,٦٣٢	(٨٦)	٢,٥٣١	صافي الخسارة قبل الركوة وضريبة الدخل	
(١٤٧,٥٦٨)	(١٣٥,٢٨٩)	(٥,٢٨٤)	(٤٨,١٤٠)	وحقوق الأقلية غير المسيطرة	
(١٢,٥٠٧)	(١١,٨٧٢)	(٤,٤٦٠)	(٣,٨٣١)	الركوة وضريبة الدخل	
(١٦٠,٠٧٥)	(١٤٧,١٦١)	(٩,٧٤٤)	(٥١,٩٧١)	صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية غير	
٤,٨٧٨	٥,٤٢١	١,٧٠٦	١,٩٢٣	المسيطرة	
(١٥٥,١٩٧)	(٤١,٧٤٠)	(٨,٠٣٨)	(٥٠,٠٤٨)	حقوق الأقلية غير المسيطرة	
(٢,٠٠٤)	(١,٨٧)	(٠,١١)	(٠,٦٦)	صافي الخسارة لل فترة	
(١,٨١)	(١,٨٢)	(٠,١٩)	(٠,٧٤)	خسارة للسهم من صافي الخسارة (ريال	
(٠,١٣)	٠,٠٤	٠,١٢	٠,١١	Saudi)	
				خسارة للسهم من العمليات الرئيسية (ريال	
				Saudi)	
				(خسارة) / ربح السهم من عمليات أخرى (ريال	
				Saudi)	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

**شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

فتررة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
أيضاً (غير مراجعة)	أيضاً (غير مراجعة)	
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٦
٦٣,٤٣٢	٦٣,٤٣٢	٧
٢٨,١٨٨	٢٣,٠٨٧	
(١٧,٧٣٦)	(٢٢,٨٥٧)	
١٠,٤٥٢	٢٢٠	٨
-	(٧,١٨٥)	
٦٣,٤٦٤	(١٦٥,٦٥٣)	
(١٥٥,١٩٧)	(٤١,٧٤٠)	
(٩١,٧٣٣)	(٣٠٧,٣٩٣)	
٧٤٢,١٥١	٥٠٩,٠٨٤	
١٣,٢٨٣	٤,٤٦٩	
١٠	٩,٠٣٣	
(٤,٨٧٨)	(٥,٤٢١)	
٨,٤١٥	٨,٠٨١	
٧٥٠,٥٦٦	٥١٧,١٦٥	

حقوق المساهمين:

رأس المال

الاحتياطي النظامي:

١ يناير و ٣٠ سبتمبر

الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة:

١ يناير

تعديلات القيمة العادلة

٣ سبتمبر

احتياطي ترجمة عملات أجنبية:

١ يناير و ٣٠ سبتمبر

(الخسائر المتراكمة) // الأرباح المستبقاة:

١ يناير

صافي الخسارة للفترة

٣٠ سبتمبر

مجموع حقوق الملكية العائد للشركاء في الشركة الأم

حقوق الأقلية غير المسيطرة:

١ يناير

صافي الحركة خلال الفترة

صافي الخسارة للفترة العائدة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة

٣ سبتمبر

مجموع حقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

- ٥ -

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة غير المراجعة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٣	٢٠١٤	غير مراجعة
	(١٤٧,٥٦٨)	(١٣٥,٢٨٩)	

الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية غير المسيطرة

تعديلات:

٥٩,٨٦٧	٥٨,٨٢٩	استهلاك
١٠٢,٨٩٠	١٢,٧٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٣١٧	٣٠,٨٨١	مخصص إيرادات لم يصدر بها فواتير
١٢,٣١٣	١٤,٩٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٢٤	(٢٤)	مخصص مقابل استثمار
(٨٢,٥٧٦)	(٧٧,٥٧٧)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٥٤٥	١٠,٥٠٧	تمويلات نهاية الخدمة، بالصافي
٩٦,٤٩٣	٩٠,٣١٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٣,٨٣٣	١١٠,٤١٤	الذمم المدينة
٥٠,٨١٦	٣٩,٩٠٤	المصاريف المدفوعة مقدماً والنفقات الأخرى
١,٢٧٧	٨٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢٣,١٥١)	١٤٠,١٧١	إيرادات لم يصدر بها فواتير
٢٢٥,٧٠٧	٥٥,٥٨٨	المخزون
(٤٠,٦٠٦)	(١٤٤,٨٧٦)	النفقات الدائنة والمصاريف المستحقة
٧٦,٠٣٤	(٣٤,٤١٧)	الدفعات المقتامة من العملاء
٢٢,١٤٤	(١٨,٧٨٦)	المطلوب لجهات ذات علاقة
٤٤٧,٦٥٩	١٥٣,٣٣١	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٩,٤١٥)	(٢,٥٨٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٩٦,٤٩٣)	(٦٦,٠٧٧)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٤١,٧٥١	٨٤,٦٧٢	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٤٦١)	(١١,٦٥٣)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٩,٣٩٢	٨٧,١٦٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
(٢٤,١٩٠)	(٣,٧٤٩)	شراء موجودات غير ملموسة أخرى
(٢٨,٢٥٩)	٧١,٧٦٥	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١٦,١٢٢)	(٢٠٩,٤٩١)	قروض قصيرة الأجل
(٢٢٤,٣٣٥)	٢,٣٤٨	قروض طويلة الأجل
١٥,٣٥١	(٨,٣٥٧)	التزامات عقود إيجار تمويلي
(١٢,٦١٧)	(٨,٧٢٣)	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(٣٣٧,٧٢٣)	(٢٢٤,٠٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٤,٢٢١)	(٦٧,٥٨٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٢,٣٧٩	١٢٢,٠٢٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٠٨,١٤٨	٥٤,٤٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١ التكوين والنشاط

إن شركة الكابلات السعودية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩٣١ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٩٦هـ (الموافق ٢٧ أبريل ١٩٧٦م).

تزاول الشركة أعمالها في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان النحاسية والدافن 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.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة القوائم المالية للشركات التابعة التالية (التي يشار إليها مجتمعة "المجموعة"):

النسبة المئوية المملوكة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة	محلية:
٢٠١٣	٢٠١٤				
%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 الكهربائية المحدودة	
				دولية:	
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	شركة قابضة	ماس كابلو ياتيريم وتجارت أونينيم سيركاتي (ماس هولندي) أونينيم سيركاتي سابق)	
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	دميرير كابلو تسيسيلىري سانافي وتجارت أونينيم شيركاتي	
%١٠٠	%١٠٠	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس انترناشيونال ترينج المحدودة (لا تمارس نشاط)	
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة) ذات مسؤولية محدودة	

**شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الشركات التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	النسبة المئوية المملوكة
المعان سولت سيهاز لاري والكتربيكالك سان وتيك اي اس	تصنيع وتوزيع المعدلات الاكترونية والبصانع	تركيا	٢٠١٣ %٧٩ ٢٠١٤ %٩٠
المعان ميتالورجي وماكين سان وتيك اس اي	تصنيع وتوزيع المعدلات الاكترونية والبصانع	تركيا	٢٠١٣ %٧٩ ٢٠١٤ %٩٠

١) تملك المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة والتي يتم احتسابها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر باستخدام حسابات الإدارية غير المراجعة:

الشركات الزميلة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %
شركة ميدال كيلز المحدودة دبليو ال ال	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	البحرين	٢٠١٣ %٥٠ ٢٠١٤ %٥٠
شركة ركا العالمية لتقنية المعلومات	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣ %٢٥ ٢٠١٤ %٢٥

-٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة سنويًا من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل المجموعة، و يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة المجموعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تقديرات وأفتراضات محاسبية جوهيرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في المبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارنة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة والمبالغ المصرح عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الأولية. بالرغم، من أن تلك التقديرات والأحكام تعتمد على أفضل معرفة لإدارة للأحداث والإجراءات الحالية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهاية عن تلك التقديرات.

القواعد المالية الأولية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة الأم وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الجوهيرية بين الشركات في القوائم المالية الموحدة.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المبيعات

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

إيرادات العقود

عندما يكون من الممكن تقدير ناتج العقد بدرجة معقولة من الثقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيراد والتكاليف وفقاً لطريقة نسبة الانجاز. ويتم قياس الأعمال المنجزة بناء على تكاليف العقد المكتسبة للأعمال المنجزة حتى تاريخ القوائم المالية إلى إجمالي تكاليف العقد المقدرة، فيما عدا أن كان ذلك غير معتبر عن المرحلة التي تم انجازها، حيث يتم قياسها حينئذ بناء على حصر وتقدير الأعمال التي تم انجازها من العقد. إن الإيرادات المسجلة زيادة عن المبالغ الصادر بها فواتير للعملاء يتم تصنيفها كموجودات متداولة بسمى إيرادات لم تصدر بها فواتير. أما المبالغ الصادر بها فواتير العملاء زيادة عن الإيرادات المسجلة بها فيتم تصنيفها كمطلوبات متداولة بسمى فواتير زيادة عن الإيرادات.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من تكاليف توزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الانتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

المخزون

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

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

استثمارات في شركات تابعة

يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٠٪ والتي تمارس فيها المجموعة التحكم في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بناء على القوائم المالية للشركات التابعة المعنية.

يتم استبعاد كل المعاملات والأرصدة البينية والإرباح والخسائر الغير محققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة. كما تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
للتترى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ مع وجود تأثير فعال للمجموعة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديليها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها ويشار إليها على أنها شركات زميلة. إن حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الأعمال. يتم قيد العوائد من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

استثمارات متاحة للبيع

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

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

عدد السنوات	مباني آلات ومعدات اثاث ومفروشات
٥٠ - ١٥	
٢٠ - ٤	
١٠ - ٤	

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشروعات قيد التنفيذ وتنتمي رسملتها كممتلكات ومعدات عند استكمال المشروع.

الشهرة

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

انخفاض قيمة الشهرة

لغرض فحص الانخفاض فإن الشهرة التي تم الاستحواذ عليها من دمج الأعمال التي يتم توزيعها في تاريخ الاستحواذ على الوحدات المولدة للنقد في المجموعة والتي يتوقع أن تتبع من مزيجاً الاستحواذ بغض النظر عما إذا كانت أصول أو التزامات أخرى تخص الشركة المستحوذ عليها مخصصة لهذه الوحدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعاء أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إذا كان المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية للوحدة، يتم تخصيص مبلغ الانخفاض في القيمة أو لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهر موزعة على الوحدة ومن ثم إلى الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، أي انخفاض في قيمة الشهرة تم الاعتراف بها لا يتم عكسها في فترة لاحقة.

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

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل العقود الآجلة للمعادن التي تسدّد نقداً للتغطية تعرضاً لمخاطر التغييرات في أسعار المعادن عند بيع البضاعة.

يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة في باديء الأمر بالقيمة العادلة ولاحقاً يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. يتم إثبات المشتقات بمثابة موجودات مالية إن تضمنت قيمة عادلة إيجابية وبمثابة مطلوبات مالية إن تضمنت قيمة عادلة سالبة.

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

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

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالوة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كانت هناك أية مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية ، على وجود انخفاض في قيمة الأصول غير المتدالوة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الإنخفاض. المبلغ القابل للاسترداد هو أعلى قيمة في الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع.

يتم اعتبار أن هناك انخفاضاً في قيمة الأصل غير المتدالى إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتدالى مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة انخفاض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات خسارة الانخفاض مباشرةً في قائمة الأعمال الأولية الموحدة، وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القائلة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي ثمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو تم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

ت تكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم الأخرى وبعض الاستثمارات والمطلوب من جهات ذات علاقة، وتقاس الموجودات المالية بقيمتها العادلة بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناءً على جوهر الاتفاقيات الموقعة، وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من البنوك الدائنة والذمم الدائنة والالتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي والمطلوب إلى جهات ذات علاقة والتي تقاس بقيمتها العادلة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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

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

الزكاة وضريبة الدخل

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

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها، إن صنوف ضريبة الدخل يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في الخدمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. و يتم تحويل الإيرادات و المصاروفات على متوسط اسعار الصرف لهذه الفترة. و يتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عمارات ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود الإيجار

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

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

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

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

٣- النتائج المالية الأولية

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس فترات موحدة والتي تعتبر كل فترة أولية جزء لا يتجزأ من السنة المالية. وفقاً لذلك، يتم خلال الفترة إثبات الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التعديلات التي تضم بصورة رئيسية الاستحقاقات العادلة المتكررة التي تغيرها الإدارة ضرورية لتقدير قوائم عائلة المركز المالي ونتائج عملائها وتدفقاتها النقدية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والانصهارات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٤- الشهرة

في ٣١ بوليو ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٧٩٪ من رأس المال المصدر لشركة المسان سولت سيهاز لاري والكترونيكالك سان وتيك اي ان (مجموعة شركات) مقابل مبلغ قدره ١٢٨,٣٣٦ ألف ريال سعودي.

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

**شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٥- التزامات أخرى طويلة الأجل

تشمل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل مبلغ ٣٦,٥٢٠ مليون Saudi (٢٠١٣: ٣٨,٠٨٥ مليون ريال سعودي) مستحقة لمساهمين سابقين في شركة المسان سولت سيميلز لاري والكترونيكز سان وتيك أي إس ويرجع ذلك إلى الاستحواذ على هذه المنشآت.

٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٧- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح على المساهمين في الشركة.

٨- الآثار المتراكمة للتغير في القيم العادلة

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٨,١٨٨	٢٣,٠٨٧
٣٠	(٧)
(١٢,٧٦٦)	(٢٢,٨٥٠)
١٠,٤٥٢	٢٣٠

١- يتغير

صافي الحركة في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
صافي الحركة في الخسائر غير المحققة المتعلقة بتحولات التدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر

فيما يلي رصيد التغيرات المتراكمة في القيم العادلة كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٢٢	٨٩٥
٩,٩٢٩	(١١٥)
١٠,٤٥٢	٢٣٠

صافي الأرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات

صافي الأرباح غير المحققة المتعلقة بتحولات التدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر

٩- (الخسارة)/الربح للسهم

تم احتساب (خسارة)/ربح السهم لفترتين الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة صافي الخسارة و(الخساره) من العمليات الرئيسية و(الخساره)/الربح من العمليات الأخرى لنفس الفترات على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - قطاعات الاعمال

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

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

تزاول المجموعة عملياتها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. إن إيرادات وتكلفة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

الإيرادات	مبيعات البضاعة		إيرادات العقود	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
المملكة العربية السعودية	٧٣٧,٠٨٣	٦٦٠,٧٠٩	١,١٦٣,٤٤٣	٢٦١,٥٨٤
دول أخرى في مجلس التعاون الخليجي	٣٨,٩٣٩	-	٤١,١٩١	-
تركيا	٣٨٠,٣٤	٢٠,٩٩٣	٢٨١,٦١٢	٣٧,٦٢٦
	١,١٥٦,٠٥٦	١,٥٨٦,٤٤٦	١٣١,٧٠٢	٢٩٩,٢٩٠

الكلفة	مبيعات البضاعة		إيرادات العقود	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
المملكة العربية السعودية	٧٣٩,٩٤٠	١٠٥,٩٣٢	١,٠٩٩,٥٣٠	٢٤٣,٩٥٠
دول أخرى في مجلس التعاون الخليجي	٣٦,٢٩١	-	٣٨,١٣٧	-
تركيا	٣٧٣,١٣٨	١٦,٥٩٨	٣٦٦,٧٦٦	٢٦,٦١٨
	١,١٤٩,٣٦٩	١٢٢,٥٣٠	١,٥٠٤,٤١٣	٢٧٠,٥٦٨

تم اختيار المعلومات المالية أدناه وذلك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر، والمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، وتم تلخيصها حسب المنطقة المغربية:

٢٠١٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية			
	دول مجلس	التعاون الخليجي	تركيا	السعودية
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٦٣٦,١٦١	١٢٢,٧٥٠	١٠,٦٠١	٤٩٦,٥١٢	٦٢٤,٥١٢
٤٠٦,٤١٧	٣٧٢,٤٩٧	٣٦٧	٣٧٩,٠٨١	٨٧٩,٠٨١
٦٦٨,٤٣٤	٢٠٧,٢٨٣	-	٨٧٥,٧١٧	٨٧٥,٧١٧
٣٠٢,٧٦٩	٨٠,٨٧١	-	٣٨٣,٦٤٠	٣٨٣,٦٤٠
٩٥,٦٦٩	٤٥,٤٣٦	٦٢٥	٤١٦,٧٤٠	٤١٦,٧٤٠

٢٠١٣ (غير مراجعة)	المملكة العربية			
	دول مجلس	التعاون الخليجي	تركيا	السعودية
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٦٨٢,١٢٨	١١,٣٨٦	١٣٩,٩١٥	٨٣٣,٤٢٩	٨٣٣,٤٢٩
٤٦٧,١٢٢	٣٥٢	٣٧٣,٣٤٣	٨٤٠,٨١٧	٨٤٠,٨١٧
٨٩٣,٤١٤	-	٢٢٩,٧٧٢	١,١٢٢,٤٨٤	١,١٢٢,٤٨٤
٣٢٢,٣٣٢	-	٩٩,٨٤٤	٤٢٣,١٧٦	٤٢٣,١٧٦
١٣١,٨١١	٥١٧	٢٢,٧٦٩	١٥٥,١٩٧	١٥٥,١٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- إعادة الهيكلة المالية

قامت المجموعة بالتعاقد مع مؤسسات ذات شهرة عالمية من المستشارين الماليين لإعادة هيكلة الاحتياجات المالية للمجموعة. تم عرض خطة شاملة على المقرضين تقترح وضع هيكل مالي عالي على المدى الطويل للمجموعة مع تحويل إضافي لرأس المال العامل بما في ذلك زيادة رأس المال مما سوف يساعد على استقرار وتعزيز العمليات الجارية. تعمل المجموعة بشكل وثيق مع المقرضين والمستشارين، وتتوقع إنهاء خطة إعادة الهيكلة في نهاية عام ٢٠١٤.

١٢- المعاملات غير النقدية

ت تكون المعاملات غير النقدية مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
١٧,٧٣٦	٢٢,٨٥٧
٤,٨٦٨	٣,٦١٢
١,٨٧٥	-

التغيرات التراكبة للتغير في القيم العادلة
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة، بالصافي
المواد المستلمة مقابل توزيعات الأرباح

١٣- الارتباطات والالتزامات المحتملة

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٩٩,٦١٤	٣٣١,٤٢٧
٨٨٩,٧٤٩	١٩٠,٤٨١
٢,٣٥٤	-
١,٩١٥	-
-	٦٦,١٨٠

أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
الالتزامات محتملة بشأن ضمادات تنفيذ العقود وضمادات مناقصات
الالتزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
الالتزامات محتملة فيما يتعلق بخطابات الائتمان
ضمادات شركات صادرة

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

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام مقارنة ٢٠١٣ للتفق مع العرض في ٢٠١٤.