

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنّة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

جدول المحتويات

رقم الصفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة العمليات الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ — ١٠	إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

برايس وترهاوس كوبرز  
 جميل سكوير ، شارع التحلية  
 ٢١٤٦٤ ، جدة ٢١٤١٥  
 ص.ب. ، المملكة العربية السعودية  
 هاتف : ٦٠٠-٤٤٠٠٦١٠ (٢) ٩٦٦  
 فاكس : ٦٠٠-٤٤١١٦١٠ (٢) ٩٦٦  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

## تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين  
 شركة الكابلات السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقائمة الأولية الموحدة للعمليات لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، والمعدة من قبل ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي نتم وفقا لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي. لقد تم فحص التقارير المالية الأولية الموحدة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من قبل مراجع حسابات آخر ولم يتضمن تقريره المؤرخ في ١٩ يناير ٢٠١٠ أية تحفظات على نتيجة الفحص بشأن تلك التقارير المالية الأولية الموحدة.

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب  
 محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٣ صفر ١٤٣٢  
 ١٧ يناير ٢٠١١ م  
 جدة ، المملكة العربية السعودية.

# شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات المتداولة</b>
١٠٨,٧٦٢	١٤٠,٤٩٣			النقد وما يعادله
٧٤٣,٤٨٨	٦٧١,٩٧٤			ذمم مدينة ، صافي
٢٠٠,٧٩٥	٢٦٩,٨١٠			مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٥٤	٢,٢٠١			المطلوب من جهات ذات علاقة
٤١٧,٣٢٢	٣٨٦,٦٧٢			ابرادات مستحقة
٧٢٩,٥٨٢	٨٣٥,٥٠٠			مخزون ، صافي
<u>٢,٢٠٢,٠٠٣</u>	<u>٢,٣٠٦,٦٥٠</u>			
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٤١,١٠٣	٣٢١,٢١٥			استثمارات ، صافي
٥,٠٨١	—			ذمم مدينة طويلة الأجل
٧٩١,٨٧٠	٨٥١,٨٨٢	٤		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
١٢,٧٥٠	١٩,٣٩٩			أصول غير ملموسة أخرى
٨٦,٥٥٨	٨٦,٥٥٨	٥		شهرة
<u>١,١٣٧,٣٦٢</u>	<u>١,٢٧٩,٠٥٤</u>			
<u>٣,٣٣٩,٣٦٥</u>	<u>٣,٥٨٥,٧٠٤</u>			
				<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
				بنوك دائنة
٢,٧٦٩	٥,٠٣٨			قروض قصيرة الأجل
٨٧٦,١٤٨	١,٣٣٨,٦٢٩			ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٣٣٥,٥٩٢	٢١٠,٥٦٨			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٢,٩٢٦	١٥٩,٣٥٥			مخصص الزكاة وضربيبة الدخل
٢٢,٠١٦	١٩,٣٣٥			مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
٥٠,١٢٦	٥١,٦٢٧			المطلوب لجهات ذات علاقة
١١٧,٨٤٠	١٢٦,٤٣٧			
٦٠٤١	١٨,٣٦٣			
<u>١,٥١٣,٤٧٨</u>	<u>١,٩٢٩,٣٥٢</u>			
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
				التزامات عقود الإيجار التمويلي
٤٤,٤٢٦	٤٣,٩٢٩			قرض طويلة الأجل
٣١٨,٧٥٠	٢٨٢,٣٧٣			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١,٩٢٦	٥٣,٩٦٢			التزامات الضريبية الموجلة
٥٠,٤٨٣	١٨٤			مطلوب لمساهمي حقوق الأقلية في شركة تابعة
٩٦,١١٦	٩٤,١٣٦	٦		
<u>٥١٦,٧٠١</u>	<u>٤٥٤,٥٨٤</u>			
<u>٢,٠٣٠,١٧٩</u>	<u>٢,٣٨٣,٩٣٦</u>			
				<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
				رأس المال
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٧		احتياطي نظامي
٦٢,٩٢٢	٦٢,٩٢٢			الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
٥٨,٦٥٥	٨٨,٨٢٣	٨		أرباح مبقة
٣٦٠,٠٩٢	٢٧٣,٩٣٥			توزيعات المقترحة
٥٧,٠٠٠	—			
<u>١,٢٩٨,٦١٩</u>	<u>١,١٨٥,٦٨٠</u>			مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
<u>١٠,٥٦٧</u>	<u>١٦٠,٠٨٨</u>			حقوق الأقلية
<u>١,٣٣٩,١٨٦</u>	<u>١,٢٠١,٧٦٨</u>			مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٣٣٩,٣٦٥</u>	<u>٣,٥٨٥,٧٠٤</u>			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١٠ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

## **قائمة العمليات الأولية الموحدة (غير مراجعة) جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك**

من بداية السنة حتى	الفترة الأولية	الربع	المصروفات:
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ أكتوبر ٢٠٠٩	٢٠١٠	المبيعات
٢٠٠٦٥,١٣٧	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيرادات العقود
٣٩٣,٢٩٤	٤٥٢,٢٥٦	٤٥٥,٥٥٢	تكلفة المبيعات
٢,٤٥٨,٤٣١	١٥٧,١٠١	٣٨,٧٨٠	تكليف العقود
(١,٧٨٩,٢٤٨)	٦٩٣,٣٥٧	٤٩٣,٨٣٢	
(٣٥٨,٣٨٨)	(٤٤٠,٨٦٥)	(٤٣٩,٣٨٣)	
(٢,١٤٧,٦٣٦)	(١٤٠,٢٨٧)	(٤٥,٤٣٧)	
٣١٠,٧٩٥	(٥٦٩,٧١٩)	(٤٨٤,٨٢٠)	
	٣٩,٦٣٨	٩٠١٢	مجمل الربح
(٧٨,٨٢٨)	(٧٤,٩٢٥)	(١٢,٨٦٧)	(الخسارة) الربح من
(١٠٣,٣٨٥)	(٩٣,٢٨٠)	(٣١,٧٨٧)	العمليات الرئيسية
(٣,٤٦١)	(٥,٨٨٤)	(١,٧٢٥)	أرباح إعادة تحويل عملة
(١٨٥,٦٧٤)	(١٧٤,٠٨٩)	(٤٦,٣٧٩)	أجنبية
١٢٥,١٢١	(١٥٧,٥٦٧)	(٦,٧٤١)	مصروفات تمويل
٦٠٦٥	٥,٧٩٨	٣,٤٠٢	حصة الشركة في ارباح
(٧٦,٧٢٠)	(٦٤,٥٨٧)	(١٧,٧٧٥)	شركات شقيقة
٦١,٤٧٧	١١٨,٢٢٩	١٨,٣٠٨	إيرادات أخرى
٩٠٧٤	٢٢,٦٨٠	٧٩٤	صافي الربح (الخسارة) قبل
١٢٥,٠١٧	(٧٥,٤٤٧)	(٢٠١٢)	مخصص الزكاة وضربيه
(٢١,٧١٨)	(١٠,٥١٥)	(٨,٩٦٥)	الدخل وحقوق الأقلية
١٠٣,٢٩٩	(٨٥,٩٦٢)	(١٠,٩٧٧)	مخصص الزكاة وضربيه
١,١٧٨	(١٩٥)	١,٨٧٩	الدخل
١٠٤,٤٧٧	(٨٦,١٥٧)	(٩٠,٩٨)	صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
			حقوق الأقلية
			صافي الربح (الخسارة) للفترة
(ريال سعودي)			
١,٦٥	(٢٠٧)	(٠٠٩)	(خسارة) ربح السهم العادي من
			(الخسارة) الربح من
			العمليات الرئيسية (ايضاح ٩)
			ربح (خسارة) السهم العادي من
			صافي الربح (الخسارة) قبل
			حقوق الأقلية (ايضاح ٩)
			ربح (خسارة) السهم العادي
			من صافي الربح
			(الخسارة) (ايضاح ٩)

ان الايضاحت المرفقة من ٧ الى ٠ اعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	٢٠٠٩	٢٠١٠
١٢٥,٠١٧	(٧٥,٤٤٧)	
٩١,٥٦١	٩٦,٠٩٧	التدفقات النقدية من العمليات
٢٢,٥٣٠	٣٤,٤١٦	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٣٠)	(١٧,٤٩٧)	تعديلات لينود غير نقدية:
-	(١,٩٤٦)	استهلاك
٣,٤٦١	٥,٨٨٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦١,٤٧٧)	(١١٨,٢٢٩)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٤,٤٠٧	٢٠,٣٦	ربح بيع استثمارات معدة للبيع
٧٦,٧٢٠	٦٤,٥٨٧	أطفاء أصول غير ملموسة أخرى
١٦٥,٣٧٩	٤٢,١٧٩	حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة
٤٤,١٨٠	(٦٩,٠١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
١,٤٦٥	(١٤٧)	مصاريف تمويل
٢١,٣٦٠	٣٠,٦٥٠	تغيرات في رأس المال العامل:
٢٩٦,٩٩٧	(١٠٥,٩١٨)	نجم مدينة
(٢٣٢,٣٦٩)	(٩٤,٠٩١)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤٤,٣٠٠)	٨,٥٧٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣,٠٢٩	١٢,٣٢٢	إيرادات مستحقة
(٤٦,٣٥٠)	(٩,٠١٤)	مخزون
٤٧١,٥٨٠	(١٩٤,٥٥٦)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
(١٦٧,١٩٥)	(١٥٨,٠٦٠)	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
٢٨,٤٠٢	٢٢,٧٥٠	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	١١,٢٩٩	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٠٣	١٩,٤٤٨	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
(٥,٠٦٢)	(١٢,٥٣٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٢)	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٤٣,٨١٤)	(١١٧,٠٩٦)	توزيع أرباح من شركة شقيقة
(٢٤٠,٩٩٣)	٤٦٢,٤٨١	متحصلات من بيع استثمارات معدة للبيع
٧٨,٥٩٥	٢٠,٠٥٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٩,٦٠٨)	(٢٣,١٧٨)	أصول غير ملموسة
(١٥,٩١٤)	٢,٢٦٩	شراء استثمارات معدة للبيع
(٩,١٢٣)	٣,٣٤٦	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٦,٧٢٠)	(٦٤,٥٨٧)	قروض قصيرة الأجل
(٣٤٠,٧٦٣)	٣٤٣,٣٨٣	قروض طويلة الأجل
(١٢,٩٩٧)	٣١,٧٣١	التزامات عقود الإيجار التمويلي
١٢١,٧٥٩	١٠٨,٧٦٢	بنوك دائنة
١٠٨,٧٦٢	١٤٠,٤٩٣	مطلوب لمساهمي حقوق الأقلية في شركة تابعة
١٢,٧٢٨	-	توزيعات مدفوعة
٢٠١,٠٧٢	٣٠,٢١٨	مصاريف تمويل مدفوعة
١٢٥,٦٧٠	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
		التغير في أرصدة النقد وما يعادله
		أرصدة النقد وما يعادله - بداية السنة
		أرصدة النقد وما يعادله - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية
		ممتلكات ومعدات مقابل عقد تأجير تمويلي
		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات والتدفقات النقدية للتحوط
		استحواذ على شركة تابعة من خلال تمويل اقتراض

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

من بداية السنة حتى	الفترة الأولية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ أكتوبر ٢٠١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
	٢٠١٠

**حقوق المساهمين:**

رأس المال (ايضاح ٧)	٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠
---------------------	---------	---------	---------	---------

**احتياطي نظامي:**

٥٢,٤٧٤	٦٢,٩٢٢	٦٣,٨٣١	٦٣,٠٢٩
١٠٤,٤٤٨	-	(٩٠٩)	(١٠٧)
٦٢,٩٢٢	٦٢,٩٢٢	٦٢,٩٢٢	٦٢,٩٢٢

**الأثر المتراكمي للتغير في  
القيم العادلة (ايضاح ٨):**

(١٤٢,٤٦٧)	٥٨,٦٠٥	٢٤,٩٦٨	٦٣,٤٩١
٢٠١,٠٧٢	٣٠,٢١٨	٣٣,٦٣٧	٢٥,٣٣٢
٥٨,٦٠٥	٨٨,٨٢٣	٥٨,٦٠٥	٨٨,٨٢٣

بداية الفترة  
تعديلات القيم العادلة  
نهاية الفترة

**الأرباح المبقة:**

٣٢٣,٠٦٣	٣٦٠,٠٩٢	٤٢٥,٢٨١	٢٦٣,٠٢٠
١٠٤,٤٧٧	(٨٦,١٥٧)	(٩,٠٩٨)	١٠,٨٠٨
(١٠٤,٤٤٨)	-	٩,٠٩	١٠٧
(٥٧,٠٠٠)	-	(٥٧,٠٠٠)	-
٣٦٠,٠٩٢	٢٧٣,٩٣٥	٣٦٠,٠٩٢	٢٧٣,٩٣٥

**توزيعات مقترحة:**  
بداية الفترة  
توزيعات مقترحة خلال السنة  
المدفوع خلال السنة  
نهاية الفترة

٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-
٥٧,٠٠٠	-	٥٧,٠٠٠	-
(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	-	-
٥٧,٠٠٠	-	٥٧,٠٠٠	-

**مجموع حقوق المساهمين  
في الشركة القابضة  
حقوق الأقلية:**

-	١٠,٥٦٧	١٢,٠٦٧	١٤,٤٥٣
١١,٧٤٥	٥,٣٢٦	٣٧٩	٤
(١٠,١٧٨)	١٩٥	(١,٨٧٩)	١,٦٣١
١٠,٥٦٧	١٦,٠٨٨	١٠,٥٦٧	١٦,٠٨٨
١,٣٠٩,١٨٦	١,٢٠١,٧٦٨	١,٣٠٩,١٨٦	١,٢٠١,٧٦٨

بداية الفترة  
صافي الحركة خلال الفترة  
صافي الربح (خسارة) للفترة  
الخاصة بحقوق الأقلية  
نهاية الفترة  
مجموع حقوق المساهمين

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١. عام

شركة الكابلات السعودية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩٣١ بتاريخ ٤/٢٧/١٣٩٦ هـ الموافق ١٩٧٦/٤/٢٧ م.

تمارس الشركة الام نشاطها في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان النحاسية واللائن البلاستيكية والبكرات الخشبية والمنتجات المتعلقة بها. تمارس الشركات التابعة نشاطها في تصنيع ومقاولات وتجارة وتوزيع الكابلات والمنتجات الالكترونية ومنتجات تقنية المعلومات والوازيم المتعلقة بها.

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وطبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية والتي تتضمن على اظهار كل فترة أولية بشكل منفصل لكل سنة مالية ، يتم تحديد الايرادات والأرباح والمصاريف والخسائر لكل فترة على حده.

تشمل التقارير 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 اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الام على تلك الشركات وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. تتعالج عمليات شراء الشركات التابعة محاسبياً 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 العائد لاطراف اخرى في المجموعة ضمن بند حقوق الاقليه في هذه التقارير المالية الأولية الموحدة ، إن وجد.

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعه مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

## ٣. النتائج المالية المرحلية

ان النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الربع الرابع ، تم تعديل العمر الاننتاجي لمجموعة معينة من المباني والآلات والمعدات بصافي قيمة دفترية ١٧١ مليون ريال سعودي من ٥ سنوات الى ٣٣ سنة للمباني و الى ١٥ سنة للآلات والمعدات. إن الهدف من هذا التعديل هو اظهار العمر الاننتاجي الجديد لهذه الفئة من الأصول متوافق مع المعدل الطبيعي الأصلي للإستهلاك.

#### ٥. الشهادة / الاستحواذ على شركة تابعة

استحوذت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ على ١،٥٨٠ سهم والتي تمثل حصة بنسبة ٧٩ % من حقوق التصويت لمجموعة إليمسان من خلال تبادل قرض طويل الأجل بمبلغ ١٢٧،٠٤٦ الف ريال سعودي.

تمت المحاسبة على عملية الاستحواذ بطريقة الشراء. بلغت الزيادة في ثمن الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراء مبلغ ٨٦،٥٥٨ الف ريال سعودي وقد تم احتسابها كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

#### ٦. مطلوب لمساهمي حقوق الأقلية في شركة تابعة

كما هو مبين في الإيضاح ٥ أعلاه ، استحوذت المجموعة على حصة من أسهم مجموعة إليمسان عن طريق تحويل القرض المستحق من مجموعة إليمسان إلى المساهمين في مجموعة إليمسان. يستحق المبلغ المطلوب لمساهمي الأقلية في الشركة التابعة على مدى فترة ٦ سنوات.

#### ٧. رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٦،٠٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.

#### ٨. الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة

ت تكون الحركة في الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١٤٢،٤٦٧)	٥٨،٦٠٥	الرصيد في بداية الفترة
٢،٥٨٠	٥٥٦	صافي الحركة في أرباح اعادة تقييم غير محققة للإستثمارات
١٩٨،٤٩٢	٢٩،٦٦٢	صافي أرباح غير محققة من التحوط
<u>٥٨،٦٠٥</u>	<u>٨٨،٨٢٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الربع الرابع ، تم تعديل العمر الانتاجي لمجموعة معينة من المباني والآلات والمعدات بصفى قيمة دفترية بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي من ٥ سنوات الى ٣٣ سنة للمباني و الى ١٥ سنة للآلات والمعدات. إن الهدف من هذا التعديل هو اظهار العمر الانتاجي الجديد لهذه الفئة من الأصول والذي يتماشى مع المعدل الطبيعي الأصلي للاستهلاك.

#### ٥. الشهرة / الاستحواذ على شركة تابعة

استحوذت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ على ١،٥٨٠ سهم والتي تمثل حصة بنسبة ٧٩٪ من حقوق التصويت لمجموعة إيمسان من خلال تبادل قرض طويل الأجل بمبلغ ١٢٧،٠٤٦ الف ريال سعودي.

تمت المحاسبة على عملية الاستحواذ بطريقة الشراء. بلغت الزيادة في ثمن الشراء عن القيمة العادلة لصفى الموجودات المشتراء مبلغ ٨٦،٥٥٨ الف ريال سعودي وقد تم احتسابها كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

#### ٦. مطلوب لمساهمي حقوق الأقلية في شركة تابعة

كما هو مبين في الإيضاح ٥ أعلاه ، استحوذت المجموعة على حصة من أسهم مجموعة إيمسان عن طريق تحويل القرض المستحق من مجموعة إيمسان إلى المساهمين في مجموعة إيمسان. يستحق المبلغ المطلوب لمساهمي الأقلية في الشركة التابعة على مدى فترة ٦ سنوات.

#### ٧. رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٦،٠٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.

#### ٨. الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة

ت تكون الحركة في الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١٤٢،٤٦٧)	٥٨،٦٠٥	الرصيد في بداية الفترة
٢،٥٨٠	٥٥٦	صفى الحركة في أرباح اعادة تقييم غير محققة للإستثمارات
١٩٨،٤٩٢	٢٩،٦٦٢	صفى أرباح غير محققة من التحوط
<u>٥٨،٦٠٥</u>	<u>٨٨،٨٢٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

بالاضافة 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 التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة.

١١. اعادة التصنيف

تم اجراء تصنيفات معينة في التقارير المالية الأولية الموحدة المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
لتتوافق مع العرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .