

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com/sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤/١٢/٩٧هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة الكابلات السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة
تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

مسؤولية مراجعي الحسابات
إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وفيما عدا الأمور المبينة في فترة أساس الرأي المتحفظ، تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما نقوم أيضاً بتقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة وكذلك معقولية التقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة فضلاً عن إجراء تقييم عام لطريقة عرض القوائم المالية.

ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

(١) نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٣ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة والذي يوضح الأساس الذي تم به إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ١٩٨,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ربح صافي بمبلغ ١,٦٩ مليون ريال سعودي). كما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٣,٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٧٠٦,١٩ مليون ريال سعودي) وبلغت خسائرها المتراكمة ٥٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٣٦٥,٦٤ مليون ريال سعودي) التي تمثل ٦٥,٩٢٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٤٨,١١٪). وعلى الرغم من ذلك، في ١ مايو ٢٠١٧م، أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق تحمل الخسائر المتراكمة للشركة بمبلغ ٣٥٥,٨٩ مليون ريال سعودي. ولاحقاً، في ٨ مايو ٢٠١٧م، اعتمدت هيئة السوق المالية ("سما") هذا التخفيض. وافق المساهمون على هذا التخفيض في رأس المال في جمعيتهم العمومية غير العادية التي عقدت في ٤ يونيو ٢٠١٧م.

بالإضافة إلى ذلك، في ٢٣ فبراير ٢٠١٦م، بلغت ديون المجموعة ٧٩٦ مليون ريال سعودي مستحقة السداد على مدى السنوات السبع القادمة بموجب "اتفاقية إطار إعادة هيكلة" مع مقرضيها الأربعة الرئيسيين ("البنوك المشاركة")، والمرهونة باستيفاء شروط تشمل سداد مبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦م ومبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بصورة رئيسية من خلال إصدار أسهم حقوق (انظر إيضاح ١٥). تشير هذه العوامل إلى وجود شكوك جوهرية فيما يتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

قامت الإدارة بوضع خطط داخلية لتحقيق الأهداف التشغيلية للمجموعة خلال الفترة المنظورة؛ مع ضمان توافر الموارد الكافية لمواصلة الأعمال، وخدمة التزامات الديون والالتزام بالالتزامات المالية الأخرى عند وحال استحقاقها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ الرصيد المتبقي من القرض المعاد هيكلته ٧١٢ مليون ريال سعودي وتم اتخاذ الترتيبات التالية في مقابله بعد نهاية السنة (إيضاح ٣٣):

- في ١٧ أبريل ٢٠١٧م، تفاوضت الشركة على اتفاقية تسوية نهائية مع بنك بي إن بي باريبا. وبناءً على ذلك، انخفض إجمالي التزامات الشركة القائمة والبالغة ١٤٢ مليون ريال سعودي إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي بعد دفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي في ١٨ أبريل ٢٠١٧م. وقد أدى ذلك إلى عكس الالتزامات من خلال قائمة الدخل وخفض الخسائر المتراكمة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي.

- في ١١ يونيو ٢٠١٧م، انتهت الشركة من إعادة التفاوض على "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة" من خلال اتفاقية تعديل وإعادة إقرار (يشار إليها فيما بعد بـ "اتفاقية التعديل الثاني") والتي بموجبها وافقت البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريبا) على تأجيل سداد القرض لفترة أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، ستقوم الشركة بزيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم حقوق وسداد مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي من المتحصلات المذكورة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. بلغت الأقساط النصف سنوية المستحقة مبلغ ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

ولكن، في حال تعذر تنفيذ إصدار أسهم الحقوق بحلول ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، يجوز للمجموعة اتباع وسائل بديلة لتوليد نقد كافٍ. ويشمل ذلك قيمة بيع حصة ملكية في شركة زميلة للوفاء بالتزاماتها تجاه البنوك المشاركة. وفي هذا الصدد، في ٢٢ أغسطس ٢٠١٧م، وفقاً لاتفاقية المساهمين بين شركة الكابلات السعودية وشركة الزياتي للاستثمار ("المساهمين الثاني")، أعربت الشركة رسمياً عن رغبتها في بيع حصتها في شركة ميدال للكابلات إلى المساهمين الثاني. وفقاً لشروط عقد تأسيس شركة ميدال للكابلات، فإن للمساهمين الثاني خيار قبول العرض بحلول تاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧م.

خلال أكتوبر ٢٠١٧م، أكدت البنوك المشاركة في تحالف إعادة الهيكلة، على تقديم الدعم المستمر في حال عدم السداد غير المتعمد من قبل الشركة بسبب الظروف غير المتوقعة، كما ذكر وأكثر:

- في حال تأخر إصدار أسهم حق الإصدار، وعدم قدرة الشركة على توليد نقد كافٍ لسداد المبالغ المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، فستراجع البنوك المشاركة شروط السداد الحالية وتؤجل الالتزامات لفترة كافية لضمان عدم توقف عمليات الشركة.

- يتم إعفاء الشركة من أي مخالفات لعقود الديون ناتجة عن التأخير المذكور.

إن قدرة المجموعة على مواصلة نشاطها وفقاً لمفهوم الاستمرارية يعتمد فقط على نجاح نتائج الأحداث المذكورة أعلاه. لا تفصح القوائم المالية المجمعة للمجموعة بشكل كافٍ عن مدى تأثير هذه الشكوك الجوهرية على المركز المالي للمجموعة وأدائها، بما في ذلك حقيقة أن المجموعة قد تكون غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها في سياق النشاط الاعتيادي لها، وقد يكون من الضروري إجراء تسويات وذلك لتعكس الموقف الذي قد تحتاج فيه الموجودات إلى التحقق بخلاف سياق النشاط الاعتيادي وبمبالغ قد تختلف اختلافاً كبيراً عن المبالغ المسجلة لها حالياً في المركز المالي. بالإضافة إلى ذلك، قد تضطر المجموعة إلى إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات غير المتداولة كموجودات ومطلوبات متداولة.

(٢) لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة ملائمة كافية فيما يتعلق باسترداد الإيرادات غير المفوترة بمبلغ ٢٨,٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٤٥,٢٦ مليون ريال سعودي) والتي تأخرت لأكثر من سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت التعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بالإيرادات غير المفوترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

(٣) لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة ملائمة كافية فيما يتعلق بإمكانية استرداد تكاليف التطوير والتكاليف المؤجلة البالغة ٢٠,٨٦ مليون ريال سعودي و ٤ مليون ريال سعودي على التوالي. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت التعديلات ضرورية فيما يتعلق بتكاليف التطوير والتكاليف المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الرأي المتحفظ

وفي رأينا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فإن القوائم المالية الموحدة ينظر إليها ككل باعتبارها:

(١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة الكابلات السعودية وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٦ صفر ١٤٣٩ هـ
الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٦٠,٠٩٤	٢٩,٣٥٩	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٢١,٤١٤	٤٦٦,٠٣٠	٦	ذمم مدينة تجارية
٦٤,٣٢٢	٤٧,٢١٨	٨	إيرادات لم يصدر بها فواتير مخزون
٣٣١,٨٠٢	٢٨١,٤١٧	٩	حجوزات مدينة - الجزء المتداول
٨٨,٦٩٨	٧٤,١٤٧	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥٦,٢٣٠	١١٠,٧٦٣	١٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٢٢,٥٦٠	١,٠٠٨,٩٣٤		
			الموجودات غير المتداولة:
٦٥٠	٦٦١		إستثمارات في أوراق مالية
٤٦٩,٩٨٥	٤٧٠,٩٧١	١١	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧١,٩٨٨	٥١,٨٥٣	٧	حجوزات مدينة - الجزء غير المتداول
٢٩,٧٥٧	٢٨,٧٩٤	١٢	الاستثمارات العقارية
٦٨١,٥٧٨	٦٠٠,٦٤١	١٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٨٣٤	٥,٥٦٨	١٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٠,٥٤٢	٢٩,١٥٠	١٤	موجودات غير ملموسة
١,٤١٠,٣٣٤	١,١٨٧,٦٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦٣٢,٨٩٤	٢,١٩٦,٥٧٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
٧٤٢,١٢٢	١٤٢,٥٢٢	١٥	قروض قصيرة الأجل
١٧٧,٢٠٩	٢٦٥,٦٧١	١٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩,٤٥٤	٩,٣٥٨	١٦	إلتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٤٦٣,٩٩٥	٤٠٦,٨٦٥		ذمم دائنة تجارية
٣٩٢,٨٢٧	٢٧٧,٨٧٤	١٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٢,٩٤٩	٦٨,٧٩٠	٢٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨٠,١٩١	٩١,٠٥٦	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
١,٩٢٨,٧٤٧	١,٢٦٢,١٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٧٣,٤٧٢	٥٩٤,٥١٥	١٥	قروض طويلة الأجل
٢٠,١٢٦	١٤,٨٧١	١٦	إلتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٦٩,٤٤٤	٦٩,٦٨٦	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٣,٠٤٢	٦٧٩,٠٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,١٩١,٧٨٩	١,٩٤١,٢٠٨		إجمالي المطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تابع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيضاح	حقوق الملكية
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٢٠	رأس المال
٦٣,٤٣٢	--	٢١	احتياطي نظامي
(١٣,٦٩٤)	٥,٠٩٥	٢٢	احتياطي القيمة العادلة
(٩,١٤٣)	(١٤,٣٤٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٣٦٥,٦٤٤)	(٥٠١,٠٠٠)		خسائر متراكمة
٤٣٤,٩٥١	٢٤٩,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٦,١٥٤	٥,٦١٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤١,١٠٥	٢٥٥,٣٦٤		إجمالي حقوق الملكية
٢,٦٣٢,٨٩٤	٢,١٩٦,٥٧٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الإيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
الإيرادات	١,٥٦٤,٥٥٥	١,٩١٨,٠٥٩
تكلفة الإيرادات	(١,٤٨٨,٥٩٩)	(١,٨٤٩,٦٥٤)
إجمالي الربح	٧٥,٩٥٦	٦٨,٤٠٥
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢٩,١٦١)	(١١٤,٦٢٠)
مصروفات بيع وتسويق	(٥١,٩٢٤)	(٥٥,٨٥٩)
الخسارة من التشغيل	(١٠٥,١٢٩)	(١٠٢,٠٧٤)
أعباء تمويلية، بالصافي	(٦٥,٢٥٨)	(٢١,٧٣٣)
الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة	(١١١,٩٣١)	--
الحصة من أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٤٢,٥٧٧	٨٣,٧٦٣
إيرادات أخرى - بالصافي	٥١,٤٦٠	٥٤,٧٧٨
صافي (الخسارة) / الدخل للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة	(١٨٨,٢٨١)	١٤,٧٣٤
الزكاة وضريبة الدخل	(١٠,٩٥٢)	(١٣,٩٠٠)
صافي (الخسارة) / الدخل للسنة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٩٩,٢٣٣)	٨٣٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٤٥	٨٥٣
صافي (الخسارة) / الدخل للسنة العائد لمساهمي الشركة الأم	(١٩٨,٧٨٨)	١,٦٨٧
ربحية (خسارة) السهم الأساسي والمخفض:		
خسارة السهم من العمليات الرئيسية للسنة (ريال سعودي)	(١,٣٨)	(١,٣٤)
(خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الربح للسنة (ريال سعودي)	(٢,٦٢)	٠,٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٧٣٤	(١٨٨,٢٨١)		صافي (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
٧٦,٥٨١	٦٩,٩٨٦	١٢ و ١٣	تسويات لـ:
١٥,٩٧٤	١٢,٦٢٦	١٤	استهلاك الممتلكات، الآلات والمعدات والاستثمارات العقارية
--	١١١,٩٣١	١٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٠,١٣٠)	(٥,٧٩٣)	٢-٦	الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
٢٢,١٠٨	١٧,٨٠٠	٩	صافي - عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٠٨	(٤١,١٠٢)		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٦)	(١١)		(ربح) / خسارة بيع الممتلكات، الآلات والمعدات
١,٧٩٠	٢٦٦		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
(٤٠٨)	--		موجودات ضريبة مؤجلة
(٨٣,٧٦٣)	(٤٢,٥٧٧)	١١	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة - بالصافي
١٣,٣٥٥	٥,٥٠٢	١٩	الحصة من أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢١,٧٣٣	٦٥,٢٥٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			أعباء تمويلية
(١٢٤,٢١٩)	٦١,١٧٧		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٧٥٩	١٧,١٠٤		ذمم مدينة تجارية
٦٤,٩٦٨	٣٢,٥٨٣		إيرادات لم يصدر بها فواتير
٦٢,٠٥٨	٣٤,٦٨٦		مخزون
(٤٥,٤٥٣)	٥٩,٤٣٨		حجوزات مدينة
١١٢,٨٠٩	(٥٧,١٣٠)		مدفوعات مقدّما وموجودات متداولة أخرى
(٢٣,٢١٨)	(٣١,٤٠٣)		ذمم دائنة تجارية
٢١,٣٧٨	٥,٨٤١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢٤,٧٣٨	١٢٧,٩٠١		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٥٤٩)	(٨٧)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤٢,٨٣٥)	(٤١,٦٧٨)	١٩	أعباء تمويلية مدفوعة
(١١,٨٤٨)	(٥,٢٦٠)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٩,٥٠٦	٨٠,٨٧٦		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٠٧٩)	(٢٣,١٤١)	١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٨٧١)	(٣,١٦٥)	١٤	إضافات إلى ممتلكات، الآلات ومعدات
٧,٣٧٦	٧٦,١٥٧		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٧٦,٨٧٥	٤١,٢٠٢	١١	متحصلات من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
٥٢,٣٠١	٩١,٠٥٣		توزيعات أرباح مستلمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٤٢٩)	(١٩٧,٣١٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٢٣٥)	(٥,٣٥١)		صافي الحركة في القروض طويلة وقصيرة الأجل
١٦٤	٢٥,٢٩٨		سداد الالتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
(١٢٣,٥٠٠)	(١٧٧,٣٦٦)		صافي الحركة في النقد المقيد مقابل التمويل
(١,٦٩٣)	(٥,٤٣٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥,١٧٢	٣٣,٤٧٩		صافي الحركة في النقد وما في حكمه
٣٣,٤٧٩	٢٨,٠٤٢	٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٦,٤٢٩)	١٨,٧٨٩	٢٢	معلومات إضافية غير نقدية:
٢,٩٠٩	(٥,٢٠٥)		التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
			الحركة في ترجمة العملات الأجنبية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر مترتبة	احتياطي			احتياطي نظامي	رأس المال	
				ترجمة عملات أجنبية	القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة			
٤٣٧,١٥٩	٧,٤١٥	٤٢٩,٧٤٤	(٣٦٧,٣٣١)	(١,٢٣٤)	(٢٠,١٢٣)	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٨٣٤	(٨٥٣)	١,٦٨٧	١,٦٨٧	--	--	--	--	--	صافي ربح السنة
٦,٤٢٩	--	٦,٤٢٩	--	--	٦,٤٢٩	--	--	--	تسويات القيمة العادلة (إيضاح ٢٢)
(٢,٩٠٩)	--	(٢,٩٠٩)	--	(٢,٩٠٩)	--	--	--	--	الحركة على احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٠٨)	(٤٠٨)	--	--	--	--	--	--	--	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤١,١٠٥	٦,١٥٤	٤٣٤,٩٥١	(٣٦٥,٦٤٤)	(٩,١٤٣)	(١٣,٦٩٤)	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(١٩٩,٣٢٥)	(٥٣٧)	(١٩٨,٧٨٨)	(١٩٨,٧٨٨)	--	--	--	--	--	صافي خسارة السنة
١٨,٧٨٩	--	١٨,٧٨٩	--	--	١٨,٧٨٩	--	--	--	تسويات القيمة العادلة (إيضاح ٢٢)
--	--	--	٦٣,٤٣٢	--	--	--	(٦٣,٤٣٢)	--	امتناع الخسائر المترتبة من خلال تحويل
(٥,٢٠٥)	--	(٥,٢٠٥)	--	(٥,٢٠٥)	--	--	--	--	للاحتياطي النظامي (إيضاح ٢١)
٢٥٥,٣٦٤	٥,٦١٧	٢٤٩,٧٤٧	(٥٠١,٠٠٠)	(١٤,٣٤٨)	٥,٠٩٥	--	--	٧٦٠,٠٠٠	الحركة على احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها

إن شركة الكابلات السعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ٤٠٣٠٠٩٩٣١ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٦ هـ الموافق ٢٧ أبريل ١٩٧٦ م.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة الكابلات السعودية

ص.ب ٤٤٠٣ جدة ٢١٤٩١

المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية المرفقة الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية % ٢٠١٥	٢٠١٦
محلية:				
شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %
مشروعات ماس للطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %
شركة مراكز ماس لتوزيع الادوات الكهربائية المحدودة	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %
دولية:				
ماس كابلو ياتيريم وتيجارات انونيم شيركاتي	شركة قابضة (سابقا شركة ماس القابضة)	تركيا	١٠٠ %	١٠٠ %
دميرير كابلو تيسيليري ساناي وتيجارات أنونيم شيركاتي	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	تركيا	١٠٠ %	١٠٠ %
شركة ماس انترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاط)	التجارة الدولية	إيرلندا	١٠٠ %	١٠٠ %
شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المحدودة) ذات مسئولية محدودة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ %	١٠٠ %
شركة المسان سالت سيهازلاري يي إلكتروميكانيك سان في تيك آيه اس	تصنيع وتوزيع العدد الإلكترونية والبضائع	تركيا	٩٤ %	٩٤ %
المسان ايدين ميتالورجي في ماكيني سان وتيك آيه اس	تصنيع وتوزيع العدد الإلكترونية والبضائع	تركيا	٩٤ %	٩٤ %

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر، لدى المجموعة الاستثمارات التالية التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %
			٢٠١٥
			٢٠١٦
شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو ال ال	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	البحرين	٥٠% ٥٠%
شركة زكا العالمية للتقنية والمعلومات	الأنظمة وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٥% ٢٥%

تنتهي الفترات المالية للشركات التابعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بنفس تاريخ نهاية الفترات المالية للشركة الأم.

٢. أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أصبح نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م (يشار إليها لاحقاً بـ "النظام") ساري المفعول بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م). ويجب على الشركة تعديل عقد تأسيسها وضبط مواده لتوافق أحكام النظام.

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي التي أقرتها الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه إدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية (الإيضاح ٣).

ج- أسس توحيد القوائم المالية

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

(ج) أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. وتتم السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، يؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذ الشركة على الشركة المستثمر فيها. يتم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، عند إعداد القوائم المالية الموحدة. تم استبعاد أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصة في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصة غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

د- عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة والشركة الأم. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

هـ- استخدام التقديرات والأحكام

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

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

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة لتقديرات الإدارة كما يلي:

٢. أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

- مخصص ذمم مدينة تجارية
يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية 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 للانخفاض 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 ووفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.
- مخصص أصناف مخزون متقادم وبطيء الحركة
تقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون القابلة للتحقق على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه 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.
- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بما في ذلك الشهرة، للتحقق من حدوث أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد بعد خصم تكاليف البيع والقيمة عند الاستخدام، أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير. 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 ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لا يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الأصل أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المدرجة للشهرة.
- تقوم الشركة بمراجعة سنوية للانخفاض في القيمة، فيما لو كانت التغيرات أو الأحداث أو الظروف تشير إلى احتمالية حدوث انخفاض في القيمة. إن تحديد القيم القابلة للاسترداد للأصل يتضمن استخدام التقديرات والتي قد يكون لها تأثيراً جوهرياً على تلك القيم وفي النهاية على قيمة أي انخفاض في القيمة.
- 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.

٢. أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

- تكلفة إنجاز المشاريع (تابع)

تتم مراجعة هذه التقديرات على فترات منتظمة. أية تغييرات لاحقة في التكلفة المقدرة للإنجاز قد تؤثر على نتائج الفترات اللاحقة. يتم إدراج تغييرات 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 وتطبيقها لشروط العقد والعلاقات مع أصحاب العقد ومرحلة المفاوضات التي تم التوصل إليها.

- مطالبات العقود

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

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً وتعديل مصروفات الاستهلاك، إن وجدت، في الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

٣. الخسائر المتراكمة والاستمرارية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م حققت المجموعة صافي خسارة بلغ ١٩٨,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٥ م صافي ربح: ١,٦٩ مليون ريال سعودي) وكما في هذا التاريخ تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٣,٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٧٠٦,١٩ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر المتراكمة ٥٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣٦٥,٦٤ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٦٥,٩٢ % (٣١) ديسمبر ٢٠١٥ م: ٤٨,١١ %) من رأس المال. علاوة على ذلك، كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى المجموعة التزامات ديون إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٠٩ مليار ريال سعودي). تشير هذه الظروف إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

قامت الإدارة بإجراء تقييم داخلي وخطط شاملة تدعم قدرة المجموعة على توفير موارد كافية لاستمرار الأعمال في المستقبل المنظور مع توفر موارد نقدية كافية لخدمة التزامات الدين لديها ولتلبية متطلبات رأس مالها العامل، والالتزامات المالية عند وحال استحقاقها.

تعتمد قدرة الشركة على مواصلة نشاطها وفقاً لمفهوم الاستمرارية بشكل جوهري على وفاء المجموعة بالشروط والأحكام المراجعة مع الممولين (الإيضاح ١٥) التي تنص على أن تقوم الشركة بزيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوقية وتسوية مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي من المتحصلات المذكورة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. ولكن، في حال تعذر تنفيذ إصدار أسهم الحقوق بحلول ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م المبلغ المتبقي البالغ ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات شبه سنوية بداية من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

في حال تعذر التوصل إلى إصدار أسهم الحقوق بحلول ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، ستنظر المجموعة في تقديم خيارات بديلة في شكل مبيعات أصول (بما في ذلك حقوق الملكية في شركتها الزميلة) إلى البنوك المشاركة للوفاء بالتزاماتها وفقاً للاتفاق المذكور (الإيضاح ١٥ و ٣٣). ولاحقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٧ م، أعربت المجموعة رسمياً عن رغبتها في بيع حصتها في شركة ميدال للكابلات إلى المساهم الثاني في ٢٢ أغسطس ٢٠١٧ م، وذلك وفقاً لاتفاقية المساهمين بين شركة الكابلات السعودية والزياني للاستثمار (الشريك الثاني). وفقاً لشروط عقد تأسيس شركة ميدال للكابلات، فإن للشريك الثاني خيار قبول العرض بحلول تاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ م.

خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧ م، أكدت جميع البنوك المشاركة ضمن اتحاد إعادة الهيكلة (الإيضاح ١٥ و ٣٣) أنه في حال تأخر إصدار أسهم حقوق الأولوية، وعدم قدرة الشركة على توليد نقد كاف لسداد المبالغ المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، فستراجع البنوك المشاركة شروط السداد الحالية وتؤجل الالتزامات لفترة كافية لضمان عدم توقف عمليات الشركة. وفي الوقت نفسه، يتم إعفاء الشركة من أي مخالفات لعقود الديون ناتجة عن التأخير المذكور. وبالإضافة إلى ذلك، أكدت البنوك المشاركة على تقديم الدعم المستمر في حال عدم السداد غير المتعمد من قبل الشركة بسبب الظروف غير المتوقعة، كما ذكر.

وبناءً على الحقائق المذكورة أعلاه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

أ- نقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والسحب على المكشوف والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل المتاحة للمجموعة دون أي قيود.

ب- ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة 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 استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل الموحدة.

ج- المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها 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.

يتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص، عند اللزوم، لمخزون المكونات غير المعدنية المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

د- الاستثمارات

(١) الاستثمار في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

إن الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية والتي تمارس الشركة سيطرة مشتركة عليها يتم إثباتها بطريقة حقوق الملكية، والتي يتم بموجبها إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك وفقاً للتغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها، ويشار إليها ككيانات زميلة أو تخضع لسيطرة مشتركة. يتم إدراج حصة المجموعة في صافي دخل الشركات المستثمر فيها للفترة في قائمة الدخل الموحدة الموجزة، ويتم إدراج حصتها في حركة الاحتياطات بعد الشراء مباشرة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عندما يستقر الحق في تلقيها.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

د) الاستثمارات (تابع)

٢) الاستثمار في الأوراق المالية (الاستثمارات المتاحة للبيع)

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة في القياس اللاحق كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر طريقة قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يتم إثبات الدخل من توزيعات الأرباح عندما يستقر الحق في تلقيها.

هـ- الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة، إن وجدت. 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. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم على الإهلاك على أساسها:

عدد السنوات

١٥ - ٥٠
٤ - ٢٠
٤ - ١٠

مباني
مصنع وآلات
أثاث وتركيبات

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ والتي يتم رسملتها كممتلكات ومعدات حين اكتمال هذه المشاريع.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

و- الاستثمارات العقارية

يتم تسجيل العقارات المحتفظ بها لتحقيق مكاسب رأسمالية وكذلك المحتفظ بها للاستخدام المستقبلي غير المحدد كاستثمارات عقارية. يتم قيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم استهلاك الاستثمارات العقارية على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وهو ٥٠ سنة.

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 الموحدة للفترة التي تم فيها بيع الاستثمار العقاري.

ز- الموجودات غير الملموسة

(١) الشهرة

تتمثل الشهرة في الفائض من تكلفة الاستثمار عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة لموجودات الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ الاستحواذ وتظهر بالتكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة إن وجد. ولا يتم إطفاء الشهرة بل يتم مراجعتها من حيث الانخفاض في القيمة بشكل سنوي. لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر موضوعي على الانخفاض في القيمة أو أحداث وتغير في الظروف خلال السنة مما يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية الذي يتطلب تقييم للشهرة خلال السنة.

عند استبعاد إحدى الشركات التابعة، يتم إدراج المبلغ العائد لمبلغ الشهرة في عملية تحديد الربح أو الخسارة عن الاستبعاد.

(٢) تكاليف البحث والتطوير

يتم إدراج تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها.

وتشتمل أنشطة التطوير على تحويل نتائج أنشطة البحوث إلى خطة أو تصميم لمنتجات أو خدمات أو آليات تكنولوجية جديدة أو لتحسين كبير على المنتجات أو الخدمات أو الآليات الحالية بغض النظر عن الغرض سواء كانت للبيع أو للاستخدام. ويتم إدراج تكاليف التطوير عند تكبدها ضمن تكاليف الفترة وتحمل على قائمة الدخل الموحدة. ويمكن رسملة تكاليف التطوير فقط عند استيفاء جميع 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 موارد كافية أو التأكد من إمكانية توفير هذه الموارد لاستكمال مشروع التطوير وتسويق أو استخدام المنتج أو العملية.
- وجود سوق للمنتج أو العملية. إذا تم استخدام المنتج أو العملية داخل المجموعة، فيجب تأكيد المنافع التي تحصل عليها المجموعة جراء هذا الاستخدام.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ح- القروض

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

ط- ذمم دائنة تجارية ومستحقات

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

ي- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة عن طريق الفرق بين الموجودات والمطلوبات في القوائم المالية للشركات التابعة وعلى الأسس الضريبية التي تستخدم في احتساب 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 الفروقات المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون من المحتمل أن الأرباح الخاضعة للضريبة ستكون متاحة مقابل تلك الفروقات المؤقتة القابلة للخصم التي يمكن الاستفادة منها.

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

ك- الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). وتخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة ضريبة الدخل المطبقة في دول المقر. يتم إثبات استحقاق الزكاة على المجموعة وحصتها في ضريبة دخل شركاتها التابعة الأجنبية وتحمل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. ويتم تحميل ضريبة الدخل الأجنبية المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة الأجنبية على حصة شركاء الأقلية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية وضريبة الدخل الأجنبية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة وتوزيعات الأرباح المدفوعة إلى الشركاء الأجانب وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

يتم تحديد التزامات مكافأة نهاية الخدمة في الشركات التابعة الأجنبية وفقاً للقوانين المطبقة في البلد المسجل بها الشركة التابعة.

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 للذمم المدينة كما في شروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات البضائع

يتم إثبات مبيعات البضائع عند تسليم المنتجات أو شحنها إلى العملاء وعند نقل المخاطر والمنافع. تمثل المبيعات قيمة الفاتورة للبضاعة الموردة خلال الفترة، بعد خصم الخصومات والعائدات.

إيرادات عقود

يتم الاعتراف بإيرادات العقود طويلة الأجل، حيث يمكن تقدير النتائج بطريقة موثوق بها، بموجب طريقة نسبة الإنجاز بالرجوع إلى مراحل الإنجاز المذكورة في الشروط التعاقدية. يتم قياس مرحلة الإنجاز عن طريق احتساب نسبة التكاليف المتحملة حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف التقديرية للعقد. ثم يتم تطبيق نسبة الإكمال على القيمة الإجمالية للعقد لتحديد الإيرادات المكتسبة حتى تاريخه. عندما تشير التقديرات الحالية إلى وجود خسائر في إجمالي تكاليف وإيرادات العقد، يتم تكوين مخصص إجمالي الخسائر المتكبدة من العقد بصرف النظر عن حجم العمل الذي تم إنجازه. إن الإيرادات الزائدة عن المبالغ المفوترة للعملاء يتم تصنيفها ضمن الموجودات المتداولة كإيرادات غير مفوترة. يتم تصنيف المبالغ المفوترة للعملاء الزائدة عن الإيرادات المحققة ضمن المطلوبات المتداولة كدفعات مقدمة من الإيرادات.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ن- المصروفات

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات المجموعة. 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 في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو تعاقدية نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارجي للموارد التي تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير هذه الالتزامات بطريقة موثوقة.

يتم الاعتراف بمخصصات تكاليف إعادة الهيكلة عندما يكون لدى المجموعة خطة مفصلة لإعادة الهيكلة تم إخطار الأطراف المتأثرة بها.

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 القطاعية

القطاعات التشغيلية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول عناصر المجموعة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار العامل 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 المؤسسات التي تعمل في أنشطة مدرة للدخل في بيئة اقتصادية معينة تخضع لمخاطر ومزايا تختلف عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ص- أدوات مالية مشتقة

(١) تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل العقود الآجلة للمعادن لتغطية تعرضها لمخاطر التغيرات في أسعار المعادن عند شراء وبيع البضاعة.

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

ويتم إثبات الربح أو الخسارة عند إعادة القياس بحسب القيمة العادلة مباشرة في قائمة الدخل الموحدة فوراً. ومع ذلك، يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تؤهلها لمحاسبة التحوط للتدفقات النقدية كتسجيل الأدوات المالية المشتقة في قائمة المركز المالي الموحدة، وتأخذ إلى احتياطات أخرى في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

إن الأدوات المالية المشتقة المستخدمة من قبل المجموعة محددة كتحوطات تدفق نقدي للمخاطر.

عندما تستحق أداة التحوط أو تنتهي صلاحيتها أو تتوقف فعالية التحوط، فإن أية أرباح أو خسائر متراكمة في الاحتياطات الأخرى يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل الموحدة في الفترة نفسها التي من خلالها يؤثر عنصر التحوط على قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة التحوط في قائمة الدخل الموحدة عند حدوثها. يتم التوقف عن إتباع محاسبة التحوط عند انتهاء سريان أداة التحوط أو بيعها أو إلغائها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة التحوط. وفي ذلك التاريخ وبالنسبة للعمليات المتوقعة حدوثها، فإنه يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أداة التحوط التي يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة انتهاء حدوث تلك العملية التي تم التحوط لها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة المثبت ضمن قائمة حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة للفترة.

ق- العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها بأسعار التحويل السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية على أساس أسعار الصرف السائدة عند التسجيل الأولي.

٤. ملخص أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ق) ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركة التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ البنود ذات الصلة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة.

ر- التأجير

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

إن الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار والقيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

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

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

ش- المطلوبات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام؛ أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد والأرصدة لدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣١	٦,٠٠٠	نقد بالصندوق
٣٣,٠٤٨	٢٢,٠٤٢	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣٣,٤٧٩	٢٨,٠٤٢	نقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفق النقدي
٢٦,٦١٥	١,٣١٧	مبالغ محتجزة (إيضاح ١-٥)
٦٠,٠٩٤	٢٩,٣٥٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك

١-٥ تمثل المبالغ المحتجزة النقد المحتفظ به في الحسابات الجارية، تحت الرهن، والغير متاحة لاستخدام المجموعة في عملياتها.

٦. ذمم مدينة تجارية

١-٦ تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٩٠,٧٠١	٦٣٠,٠٧٦	عملاء آخرين
٨٦١	٣٠٩	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
٦٩١,٥٦٢	٦٣٠,٣٨٥	
(١٧٠,١٤٨)	(١٦٤,٣٥٥)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٢-٦)
٥٢١,٤١٤	٤٦٦,٠٣٠	

٢-٦ إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١٠,٢٧٨	١٧٠,١٤٨	الرصيد في ١ يناير
--	٥٠٦	مخصصات للسنة
(٤٠,١٣٠)	(٦,٢٩٩)	عكس المخصص (إيضاح ٣-٦)
١٧٠,١٤٨	١٦٤,٣٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣-٦ خلال السنة، استرددت المجموعة مبلغًا كبيرًا من الديون القائمة وبالتالي تم عكس المخصصات المكونة مقابل تلك الديون القائمة. تعود المبالغ المستردة من الذمم المدينة القديمة أساسًا إلى التحسينات في عملية التحصيل، بما في ذلك المتابعة المستمرة مع العملاء.

٤-٦ يتم الاحتفاظ بزم المجموعة المدينة كضمان من قبل البنوك مقابل ديون قصيرة الأجل لدى البنوك (إيضاح ١٥).

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٦. ذمم مدينة تجارية (تابع)

٥-٦ فيما يلي بيان أعمار الذمم المدينة التجارية:

إجمالي الذمم المدينة	غير متأخرة في السداد أو منخفضة في القيمة	متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة	متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ومنخفضة القيمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م			
غير مستحقة بعد	٢١٧,٠٣٨	--	--
مستحقة لمدة أقل من سنة	١٢١,٣٣٠	--	١١,١١٨
أكثر من سنة	٢٩٢,٠١٧	--	١٥٣,٢٣٧
	٦٣٠,٣٨٥	٢٤٨,٩٩٢	١٦٤,٣٣٥

إجمالي الذمم المدينة	غير متأخرة في السداد أو منخفضة في القيمة	متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة	متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ومنخفضة القيمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
غير مستحقة بعد	٢١٥,٥٥٧	--	--
مستحقة لمدة أقل من سنة	٢٨١,٧٣٧	--	٨٥,١٠٥
أكثر من سنة	١٩٤,٢٦٨	--	٨٥,٠٤٣
	٦٩١,٥٦٢	٢٨٧,٨٥٧	١٧٠,١٤٨

يمكن تقييم الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية التي لم يتم استحقاقها أو انخفضت قيمتها بالرجوع إلى المعلومات التاريخية عن معدلات تأخر الطرف المقابل عن السداد. لا توجد معدلات تاريخية للتأخر عن السداد تتطلب انخفاضات إضافية في القيمة.

بالنسبة للمبالغ المستحقة القبض التي فات موعد استحقاقها في تاريخ التقرير ولكن لم تقم الشركة بتخفيض قيمتها، بناء على تقييم الإدارة، لم يطرأ أي تغيير كبير على الجودة الائتمانية ولا تزال المبالغ قابلة للاسترداد. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م يوجد مبلغ ١٣٩,٧١ مليون ريال سعودي مستحق من جهات حكومية وشبه حكومية.

٧. حجوزات مدينة

تتمثل الحجوزات المدينة في المبالغ المحتفظ بها لدى العملاء وفقاً لشروط اتفاقيات مشروعات المبيعات ومشروعات التسليم الجاهز. من المتوقع تحصيل تلك المبالغ خلال ديسمبر ٢٠١٧ م.

من المتوقع استلام الذمم المدينة المحتجزة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٨,٦٩٨	٧٤,١٤٧	خلال سنة واحدة
٢٩,١٩٧	٢١,٤٢٣	من سنة إلى سنتين
٤٢,٧٩١	٣٠,٤٣٠	من سنتين إلى خمس سنوات
١٦٠,٦٨٦	١٢٦,٠٠٠	

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٨. إيرادات لم يصدر بها فواتير

تبلغ الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير ٤٧,٢١٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٦٤,٣٢٢ ريال سعودي)، والتي تمثل إيرادات متعلقة بمشروعات إحدى الشركات التابعة، المعترف بها باستخدام طريقة نسبة الإنجاز، ولكن لم يتم إصدار فواتير لها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. ويشمل ذلك مبلغ ٢٨,٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٤٥,٢٦ مليون ريال سعودي) والتي تجاوزت تاريخ استحقاقها لأكثر من سنة واحدة. وتعتقد الإدارة أن هذه المبالغ سيتم إصدار فواتير بها وتحصيلها خلال سنة ٢٠١٧ م. وهي تتعلق أساساً بشركات شبه حكومية مقرها قطر ومملكة البحرين.

فيما يلي توزيع الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٥٥٩	١٦,٦٢٤	مشروعات في قطر
٤٤,٣٨٢	٢٤,٣٣٩	مشروعات في البحرين
٢,٣٨١	٦,٢٥٥	أخرى
٦٤,٣٢٢	٤٧,٢١٨	

٩. مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨٩,٤٤٥	١٣٢,٦٠١	مواد خام
١٤٠,٣٤١	١٣٩,٦٠٨	بضاعة تامة الصنع
٥٨,٢٣٧	٦٩,٩٥٩	أعمال تحت التنفيذ
٣١,٩٣٨	٣٦,٠٢٣	قطع غيار وبكرات خشبية
٤١٩,٩٦١	٣٧٨,١٩١	
(٨٨,١٥٩)	(٩٦,٧٧٤)	يخصم: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
٣٣١,٨٠٢	٢٨١,٤١٧	

إن الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٣,٣٨٨	٨٨,١٥٩	الرصيد في ١ يناير
٢٢,١٠٨	١٧,٨٠٠	مخصصات مكونة خلال السنة
(١٧,٣٣٧)	(٩,١٨٥)	المستخدم خلال السنة
٨٨,١٥٩	٩٦,٧٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦,٨٦٠	٣٧,٧٨٤	ودائع (إيضاح ١٠-١)
٥١,٥٤٣	٢٦,٣٠١	دفعات مقدمة لموردين
٢٥,٥٧٥	١٨,٩٩٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
--	١,٧٠٢	القيمة العادلة للمشتقات المالية
٣٢,٢٥٢	٢٥,٩٨٦	ذمم مدينة أخرى
<u>١٥٦,٢٣٠</u>	<u>١١٠,٧٦٣</u>	

١٠-١ تتضمن الودائع بشكل رئيسي في غطاء خطاب ضمان لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

١١. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

١١-١ الحركة في الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦٩,٥٨٣	٤٦٩,٩٨٥	الرصيد في ١ يناير
٨٣,٧٦٣	٤٢,٥٧٧	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٦,٤٨٦)	(٣٨٩)	الحصة في صافي الحركة في الخسائر غير المحققة المتعلقة بتحوطات
(٧٦,٨٧٥)	(٤١,٢٠٢)	التدفقات النقدية وترجمة العمليات الأجنبية
		توزيعات أرباح
<u>٤٦٩,٩٨٥</u>	<u>٤٧٠,٩٧١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١-٢ فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركات الرئيسية المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو ال إل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح
٢٠١٦	%٥٠	٢,١٦٦,٣٠٠	١,٢١٩,٢٥٧	٢,٩٧٠,٣٧٥	٨٤,٠٤٥
٢٠١٥	%٥٠	١,٩٢٦,٥٢١	٩٩١,٥٨٣	٣,٥٩٨,٥١١	١٦٨,١٣٥

١١-٣ نظراً لتكبد شركة زكا العالمية للتقنية والمعلومات خسائر خلال السنوات السابقة، فقد انخفضت القيمة الدفترية للشركة إلى لا شيء (٢٠١٥ م: لا شيء).

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. الاستثمارات العقارية

فيما يلي تحليل للحركة في الاستثمارات العقارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

التكلفة:	٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في ١ يناير و ٣١ ديسمبر	٤٧,١٢٣	٤٧,١٢٣
استهلاك:		
الرصيد في ١ يناير	١٧,٣٦٦	١٦,٤٠٤
المحمل على السنة	٩٦٣	٩٦٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٨,٣٢٩	١٧,٣٦٦
صافي القيمة الدفترية	٢٨,٧٩٤	٢٩,٧٥٧

١-١٢ تشمل الاستثمارات العقارية حيازات الأراضي والمباني التي تحتفظ بها شركة ماس كابلو ياتيريم وتجارا أنونيم شيركاتي وشركة اليمسان سالت سيهازلاري إليكتروميكانيك سان في تيك، الشركات التابعة في تركيا. تعهدت المجموعة باستثمارات عقارية مع بنك ايه كي (بنك مسجل في تركيا) لضمان التسهيلات الائتمانية.

٢-١٢ يتم توزيع الاستهلاك على الاستثمارات العقارية على المصاريف العمومية والإدارية.

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

التكلفة:	الأراضي	مباني	آلات ومعدات وسيارات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م	١٧١,٤٧٠	٤٣٠,٤٩١	١,٣٣٦,٧٥٧	١٤٩,٣١٣	٢٥,١٣٤	٢,١١٣,١٦٥
إضافات خلال السنة	--	٩٦٠	٦,٥٦٤	١,٠٣٠	١٤,٥٨٧	٢٣,١٤١
استبعادات خلال السنة	(٣١,٤٦٠)	(١٢,١٠٩)	(١٤,٧٣٩)	(٣٧٣)	--	(٥٨,٦٨١)
المحول خلال السنة	--	٨٩٠	٣,٢٦٣	٣٩٦	(٤,٥٤٩)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٤٠,٠١٠	٤٢٠,٢٣٢	١,٣٣١,٨٤٥	١٥٠,٣٦٦	٣٥,١٧٢	٢,٠٧٧,٦٢٥
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م	--	٢٥٣,٥٣٣	١,٠٥٣,٣٠٠	١٢٤,٧٥٤	--	١,٤٣١,٥٨٧
المحمل على السنة	--	١١,٦١٥	٤٥,٢٣٠	١٢,١٧٨	--	٦٩,٠٢٣
استبعادات خلال السنة	--	(٨,٨٤٦)	(١٤,٢٧٢)	(٥٠٨)	--	(٢٣,٦٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	--	٢٥٦,٣٠٢	١,٠٨٤,٢٥٨	١٣٦,٤٢٤	--	١,٤٧٦,٩٨٤
صافي القيمة الدفترية:						
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٤٠,٠١٠	١٦٣,٩٣٠	٢٤٧,٥٨٧	١٣,٩٤٢	٣٥,١٧٢	٦٠٠,٦٤١
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١٧١,٤٧٠	١٧٦,٩٥٨	٢٨٣,٤٥٧	٢٤,٥٥٩	٢٥,١٣٤	٦٨١,٥٧٨

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

١٣-١ تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إنشاءات وتحسينات المباني وتركيبات وتطوير المعدات والآلات.

١٣-٢ يتم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	تكلفة المبيعات
٦١,٣٨٠	٥٨,٢١٨	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)
١٣,٨٨٣	١٠,٥٦١	مصرفات بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٤)
٣٥٦	٢٤٤	
٧٥,٦١٩	٦٩,٠٢٣	

١٣-٣ بعض الآلات والمعدات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت تكلفتها ٣١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٦,٩ مليون ريال سعودي) وصافي القيمة الدفترية البالغة ٢٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي) تم الحصول عليها بموجب اتفاقية إيجار تمويلي. (إيضاح ١٥)

١٣-٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تم التعهد بموجودات معينة بقيمة دفترية صافية بلغت ١٢٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢٤,٩ مليون ريال سعودي) كضمان لبعض التسهيلات الائتمانية (الإيضاح ١٥).

١٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي تحليل للحركة في الموجودات غير الملموسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

شهرة	تكلفة تطوير	حقوق وتراخيص	تكاليف مؤجلة	الإجمالي	التكلفة:
٧٤,٢١٦	١٣٠,٧٥٦	١٦,٩٩٦	٢٤,٦٩٠	٢٤٦,٦٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
--	١,٥٣٥	١,٦٣٠	--	٣,١٦٥	إضافات خلال السنة
٧٤,٢١٦	١٣٢,٢٩١	١٨,٦٢٦	٢٤,٦٩٠	٢٤٩,٨٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
--	٦٣,٩٨٤	١٣,٩١٨	١٨,٢١٤	٩٦,١١٦	إطفاء متراكم:
--	٩,٧٣٥	٤٤٦	٢,٤٤٥	١٢,٦٢٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٧٤,٢١٦	٣٧,٧١٥	--	--	١١١,٩٣١	المحمل للسنة
٧٤,٢١٦	١١١,٤٣٤	١٤,٣٦٤	٢٠,٦٥٩	٢٢٠,٦٧٣	خسائر الانخفاض في القيمة خلال السنة
٧٤,٢١٦	٢٠,٨٥٧	٤,٢٦٢	٤,٠٣١	٢٩,١٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
--	--	--	--	--	صافي القيمة الدفترية:
٧٤,٢١٦	٦٦,٧٧٢	٣,٠٧٨	٦,٤٧٦	١٥٠,٥٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٧٤,٢١٦	٦٦,٧٧٢	٣,٠٧٨	٦,٤٧٦	١٥٠,٥٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. موجودات غير ملموسة (تابع)

١-١٤ بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٠٩ م، استحوذت المجموعة على نسبة ٧٩% من رأس المال المصدر لشركة المسان سولت سيهازلاري والكثر ميكانك وتيك ايه اس (مجموعة شركات) بمقابل مالي قدره ١٢٨,٣٤ مليون ريال سعودي والتي أسفرت عن الشهرة بمبلغ ٨٦,٥٦ مليون ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، قامت المجموعة بتقييم قيمة الانخفاض في الشهرة، مع الأخذ في الاعتبار الظروف الاقتصادية وأداء شركة المسان سالت سيهازلاري بي إليكتروميكانيك سان في تيك. ايه اس (مجموعة شركات). بلغ قيمة الانخفاض في القيمة مبلغ ٧٤,٢١ مليون ريال سعودي.

٢-١٤ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تم تسجيل مبلغ ٣٧,٧٢ مليون ريال سعودي على أساس تقدير تفصيلي للقيمة الاستردادية تكاليف التطوير.

١٥. القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية

لدى المجموعة عدة اتفاقيات تمويل مع البنوك المحلية والأجنبية والمؤسسات المالية الإنمائية الأخرى على المدى القصير والمدى الطويل لتمويل متطلبات رأس المال العامل ونفقات رأس المال. جميع هذه القروض تم الحصول عليها بالأسعار التجارية السائدة.

القروض قصيرة الأجل بضمان الذمم المدينة للمجموعة ولديها مواعيد استحقاق تعاقدية خلال سنة واحدة، وقروض الشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم.

تتكون القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣١,٤٣١	٩,٧٩١	بنك البلاد
٤١,٢٥١	٥,٤٨٣	البنك السعودي البريطاني
٧٦,١٩١	--	بنك الجزيرة
٧٠,١٨٩	--	بنك بي إن بي باريباس
٢١٨,١٤٢	--	البنك الأهلي التجاري
١٦٤,٨٨٩	--	مصرف الراجحي
١٤٠,٠٢٩	١٢٧,٢٤٨	مقرضو الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
٧٤٢,١٢٢	١٤٢,٥٢٢	

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٥. القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تابع)

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
		<u>الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل:</u>
--	٧٧,٨٧٨	البنك الأهلي التجاري
١٦٩,٥٩٩	٦٩,٩٥٦	مصرف الراجحي
٧,٦١٠	٤٩,٧٠٢	بنك بي إن بي باريباس
--	٣٨,٩٦٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
	٢٩,١٧٢	بنك الجزيرة
١٧٧,٢٠٩	٢٦٥,٦٧١	
		<u>الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل:</u>
--	١٩٤,٢٥٤	مصرف الراجحي
--	١٤٤,٦٠١	البنك الأهلي التجاري
--	٩٢,٢٨٤	بنك بي إن بي باريباس
١١٢,٩٦٠	٧٣,٢٢٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
--	٥٤,١٦٩	بنك الجزيرة
٦٠,٥١٢	٣٥,٩٨٠	مقرضو الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
١٧٣,٤٧٢	٥٩٤,٥١٥	
٣٥٠,٦٨١	٨٦٠,١٨٦	إجمالي القروض طويلة الأجل

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م، قامت المجموعة بتأمين اتفاقيات إعادة هيكلة مالية (اتفاقية إعادة هيكلة ميدانية) مع مقرضيه الرئيسيين الأربعة التي تتطلب من المجموعة الالتزام بالعهد الإضافية وتسمح للمجموعة بإعادة جدولة سداد ديونها على مدى ٧ سنوات، وتنتهي بالدفعة النهائية في نهاية ديسمبر ٢٠٢٢، رهنا باستيفاء بعض المتطلبات الإضافية في غضون ستين يوماً.

ويبلغ حجم الإجمالي للديون المعاد هيكلتها ٧٩٦ مليون ريال سعودي، تشمل تكاليف التمويل المتراكمة البالغة ٨٥ مليون ريال سعودي. تم تعديل الشروط في الفترة اللاحقة كما يلي:

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٥. القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تابع)

(أ) في ١٧ أبريل ٢٠١٧ م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية نهائية مع بنك بي إن بي باريباس على أساسها قامت المجموعة بدفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. واستناداً إلى شروط الاتفاقية المذكورة، فإنه عند استلام بنك بي إن بي باريباس مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي، سيتم تخفيض مبلغ القرض من ١٤٢ مليون ريال سعودي إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي. وبناء عليه، قامت المجموعة بعكس الالتزام من خلال قائمة الدخل الموحدة وتخفيض الخسائر المتراكمة بمقدار ٧٧ مليون ريال سعودي في الفترة اللاحقة لنهاية السنة.

(ب) في ١١ يونيو ٢٠١٧ م، انتهت المجموعة من إعادة التفاوض على "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة" من خلال اتفاقية تعديل وإعادة إقرار والتي بموجبها وافقت البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريباس) على تأجيل سداد القرض لفترة أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، ستقوم الشركة بزيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم حقوق وتسوية مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي من المتحصلات المذكورة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. يسدد المبلغ المتبقي وقدره ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي على أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

(ج) خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧ م، أكدت جميع البنوك المشاركة ضمن اتحاد إعادة الهيكلة أنه في حال تأخر إصدار أسهم حقوق الأولوية، وعدم قدرة الشركة على توليد نقد كاف لسداد المبالغ المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، فستراجع البنوك المشاركة شروط السداد الحالية وتؤجل الالتزامات لفترة كافية لضمان عدم توقف عمليات الشركة. وفي الوقت نفسه، يتم إعفاء الشركة من أي مخالفات لعقود الديون ناتجة عن التأخير المذكور. وبالإضافة إلى ذلك، أكدت البنوك المشاركة على تقديم الدعم المستمر في حال عدم السداد غير المتعمد من قبل الشركة بسبب الظروف غير المتوقعة، كما ذكر.

(د) في الفترة اللاحقة، قررت المجموعة بيع محطة الاتصالات السعودية التابعة لشركة الاتصالات السعودية للاستثمارات العقارية المملوكة في إحدى الشركات التابعة للشركة.

(هـ) في ٢٢ أغسطس ٢٠١٧ م، وفقاً لاتفاقية المساهمين بين شركة الكابلات السعودية وشركة الزباني للاستثمار (المساهم الثاني)، أعربت المجموعة رسمياً عن رغبتها في بيع حصتها في شركة ميدال للكابلات إلى المساهم الثاني. وفقاً لشروط عقد تأسيس شركة ميدال للكابلات، فإن للمساهم الثاني خيار قبول العرض خلال ثلاثة أشهر من تاريخ العرض. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، لم يتم للمساهم الثاني بإرسال قراره بشكل رسمي إلى المجموعة.

بالإضافة كما ورد في اتفاقية إعادة الجدولة وقعت المؤسسة المالية الإنمائية على إعادة جدولة القروض طبقاً لشروط إعادة الجدولة المعدلة:

تمشياً مع المدة المراجعة للسداد، فإن المبالغ الرئيسية، بما الفوائد، المستحقة الدفع هي كما يلي:

المبلغ السداد	المبلغ السداد للقرض	المبلغ السداد للمؤسسات المالية الإنمائية	الإجمالي
١٢٧,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	١٢٨,٩٦٠	١٢٨,٩٦٠
٢٥١,١١٠	٢٥١,١١٠	٢٥٣,٠٧٠	٢٥٣,٠٧٠
٢٢٦,٤٧٧	٢٢٦,٤٧٧	٨٩,٤١٠	٣١٥,٨٨٧
١٠٧,٤٢٨	١٠٧,٤٢٨	١٨,٨٦٠	١٢٦,٢٨٨
٧١٢,٠١٥	٧١٢,٠١٥	١١٢,١٩٠	٨٢٤,٢٠٥

خلال سنة واحدة

من سنة إلى سنتين

من سنتين إلى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٦. التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي

تتعلق عقود التأجير التمويلي بعقود تأجير المعدات الصناعية لمدة ٥ سنوات أو أقل. ولدى المجموعة خيار شراء المعدات بقيمتها الاسمية في نهاية مدة العقد. والتزامات المجموعة بموجب عقود التأجير التمويلي مضمونة بموجب سند ملكية المؤجر للموجودات المؤجرة.

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٣,٠٩٠	٢٦,٧٩٦	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(٣,٥١٠)	(٢,٥٦٧)	يخصم: أعباء تمويل غير مستحقة بعد
٢٩,٥٨٠	٢٤,٢٢٩	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(٩,٤٥٤)	(٩,٣٥٨)	يخصم: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٠,١٢٦	١٤,٨٧١	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

تم اقتناء الموجودات المستأجرة بموجب ترتيبات عقود تأجير تمويلي بإجمالي قيمة إيجار ٤٨,٦٢ مليون ريال سعودي، ويستحق دفع الرصيد المتبقي ٢٤,٢٣ مليون ريال سعودي على أقساط شهرية متساوية ابتداءً من سنة ٢٠١٧ م.

تم تحديد القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقد الإيجار بسعر فائدة فعلي يقدر بـ ٦% سنوياً. وفيما يلي دفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٩,٥٨٠	٢٤,٢٢٩	الالتزام بموجب عقود إيجار تمويلي
٩,٤٥٤	٩,٣٥٨	خلال سنة واحدة
٢٠,١٢٦	١٤,٨٧١	خلال سنتين إلى خمس سنوات

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٧. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,٦٤٠	٦,٩١٢	أعباء مالية مستحقة
٩٩,٠٨٠	٧٤,٣١٥	دفعات مقدمة من العملاء
٣٣,١٤٠	٢٧,١١٧	فواتير بالزيادة عن إيرادات العقود (الإيضاح ١٧-١)
٤٦,٠٤٩	--	القيمة العادلة السالبة للمشتقات
١٣,٣٤٦	٩,٨٥٤	عمولة مستحقة
١٠,٧٤١	٢٣,٦٥٩	مستحقات موظفين
٨٩,٤٦١	٨٩,٤٦١	مستحق لحقوق الملكية غير المسيطرة في شركة إليمان (إيضاح ١٧-٢)
٤٥,٣٧٠	٤٦,٥٥٦	مطلوبات متداولة أخرى
٣٩٢,٨٢٧	٢٧٧,٨٧٤	

١٧-١ تتمثل فواتير بالزيادة عن إيرادات العقود في إيرادات المشروعات والتي لم يتم الاعتراف بها باستخدام طريقة نسب الإنجاز ولكن تم فوترتها بناءً على إكمال البنود الرئيسية للعقد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

١٧-٢ يتمثل الالتزام في المبالغ المسددة لحقوق الملكية غير المسيطرة في شركة إليمان سالت سيهازلاري إليكتروميكانيك سان في تيك ايه اس ("إليمان سالت") بموجب اتفاقية شراء الأسهم من قبل ماس كابلو. وفقاً لتلك الاتفاقية، يجب على ماس كابلو دفع ٩٠% من صافي الربح للمساهمين في إليمان سالت حتى السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٤ م. بالرغم من ذلك، ففي حال عدم تحقق أرباح خلال الفترة المذكورة، تلتزم ماس كابلو بدفع ١٤,٢٥٦ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٤ م ومبلغ ٥ مليون دولار أمريكي في نهاية كل من سنة ٢٠١٥ م وسنة ٢٠١٦ م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، لم تدفع الشركة أيًا من تلك المبالغ إلى مساهمي إليمان سالت.

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

أ- المحمل على السنة

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦,٠٠٠	١٠,٦٨٦	مصروف الزكاة للسنة
(٢,١٠٠)	٢٦٦	الضريبة المؤجلة
١٣,٩٠٠	١٠,٩٥٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للسنة

تم احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م على أساس القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين الضريبة في الدول التي تأسست بها. تحمل مخصصات ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٨. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ب- زكاة وضريبة دخل مستحقة

الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٤,٧٤٠	٨٠,١٩١	الرصيد في ١ يناير
١٦,٠٠٠	١٠,٩٥٢	يضاف: المحمل على السنة
(٥٤٩)	(٨٧)	يخصم: مدفوعات خلال السنة
٨٠,١٩١	٩١,٠٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

مكونات وعاء الزكاة

تقوم الشركات التابعة للمجموعة بتقديم إقرارات زكاة وضريبة دخل منفصلة على أساس غير موحد. تتكون المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق الملكية، والمخصصات في بداية السنة، والقروض طويلة الأجل، والدخل التقديري الخاضع للضريبة بعد خصم الاستقطاعات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات، والآلات والمعدات، والاستثمارات، وبعض البنود الأخرى.

فيما يلي الحركة في الموجودات الضريبية المؤجلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٥٢٤	٥,٨٣٤	الرصيد في ١ يناير
٣١٠	٢٦٦	صافي الحركة خلال السنة
٥,٨٣٤	٥,٥٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، فإن الموجودات الضريبية المؤجلة البالغ قيمتها ٥,٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٥,٨٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بشركة أجنبية تابعة للمجموعة، وترى الإدارة أن هذا المبلغ قابل للاسترداد.

موقف الربوط:

شركة الكابلات السعودية

تم تقييم والإنتهاء من الموقف الزكوي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٢ م.

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بتقييم مطلوبات زكاة إضافية بمبلغ ٥٠,٧٠ مليون ريال سعودي على الشركة للسنوات من ١٩٩٣ م إلى ٢٠٠٤ م. اعترضت الشركة على جزء من المطلوبات الإضافية التي لا تزال قيد الاستئناف على مختلف المستويات بين الهيئة وديوان المظالم.

قامت الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٧ م وطالبت بمخصص إضافي للزكاة والضريبة الاستقطاع بمبلغ ٣٥,٦٩ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور الذي تم تحويله إلى لجنة الاستئناف الابتدائية للنظر واتخاذ قرار. ووافقت لجنة الاستئناف الابتدائية على وجهة نظر الهيئة. وبناء على ذلك، قدمت الشركة طعناً ضد قرار لجنة الاستئناف الابتدائية لدى لجنة الاستئناف العليا وهو قيد المراجعة من قبل لجنة الاستئناف العليا.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٨. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

موقف الربوط:

شركة الكابلات السعودية (تابع)

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠٠٩م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٣٢,٩ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة طعناً ضد تقييم الهيئة لدى لجنة الاستئناف الابتدائية.

قامت الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢م، وطالبت بمبلغ زكاة إضافي قدره ٧٢,٢٢ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور، والذي لا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة حتى تاريخه. وبناءً على ذلك، قدمت الشركة طعناً لدى لجنة الاستئناف وتتوقع الشركة نتائج إيجابية فيما يتعلق بالطعن المذكور أعلاه، تعتقد اعتقاداً راسخاً بأن النتائج سوف تكون في صالحها.

قامت الشركة باحتساب مخصص بمبلغ ٩١ مليون ريال سعودي مقابل سنوات الربط الحالية والمذكورة أعلاه من قبل الهيئة. قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠١٣م و٢٠١٤م و٢٠١٥م، وحصلت على شهادات الزكاة المفيدة.

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ١٩٩٩م إلى ٢٠١٥م، حيث أصدرت الهيئة ربوط الزكاة النهائية للسنوات من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٤م، وطالبت بفروقات زكاة إضافية بقيمة ٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة، وهو لا يزال تحت النظر لدى الهيئة. لم يتم إصدار الربوط النهائية للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٥م من قبل الهيئة حتى تاريخه.

شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية للسنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٧م، والتي أظهرت التزام زكاة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة طعناً لدى لجنة الاستئناف العليا مقابل الربوط المذكورة وهي واثقة من أن النتيجة ستكون في صالحها.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٠م. ولم تصدر الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المذكورة حتى تاريخه. على الرغم من أن الشركة غير نشطة ولكنها بصدد تقديم إقرارات الزكاة للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٤م.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

أصدرت الهيئة الربوط النهائية للسنوات من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٤م، وطالبت بفروق زكاة بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الفروق الزكوية المذكورة وهي واثقة من أن نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م. ولم تصدر الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المذكورة حتى تاريخه. على الرغم من أن الشركة غير نشطة ولكنها بصدد تقديم إقرارات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٥م.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٩. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتمثل الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٧,٩٣٧	٦٩,٤٤٤	كما في ١ يناير
١٣,٣٥٥	٥,٥٠٢	مخصصات للسنة
(١١,٨٤٨)	(٥,٢٦٠)	المدفوع خلال السنة
٦٩,٤٤٤	٦٩,٦٨٦	كما في ٣١ ديسمبر

٢٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

لاحقاً لنهاية السنة، قرر المساهمين في ٤ يونيو ٢٠١٧ م تخفيض رأسمال الشركة بمقدار ٣٥٥,٨٩ مليون ريال سعودي وذلك بتخفيض عدد الأسهم بنسبة ١:٢,١٤، بعد موافقة هيئة السوق المالية (سما) (الإيضاح ٣٣).

٢١. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي للشركة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٦ م، وافق المساهمون على استيعاب الخسائر المتراكمة عن طريق تحويل الاحتياطي النظامي بموجب المادة ١٢٦ من نظام الشركات. وفقاً لذلك، تم تحويل الاحتياطي النظامي إلى الخسائر المتراكمة، مما أدى إلى تخفيض رصيد الاحتياطي النظامي إلى لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٦٣,٤٣٢ مليون ريال سعودي). ونظراً لأن الشركة تتكبد خسائر، فبالنظر إلى لم يتم تحويل أي مبلغ إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة الحالية.

٢٢. احتياطي القيمة العادلة

يتمثل احتياطي القيمة العادلة بشكل أساسي في الأرباح غير المحققة للقيمة العادلة للمشتقات. تتمثل الحركة في احتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٢٠,١٢٣)	(١٣,٦٩٤)	الرصيد في ١ يناير
٢٤	--	صافي الحركة في الأرباح محققة / غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
--	١٣,٩٧١	صافي الحركة في الأرباح غير المحققة المتعلقة بتحويلات التدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة
٦,٤٠٥	٤,٨١٨	صافي الحركة في الأرباح غير المحققة المتعلقة بتحويلات التدفقات النقدية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٣,٦٩٤)	٥,٠٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠,٧٣١	٦٤,٤٦٤	رواتب ومزايا موظفين
١٤,١٠٠	١٨,١٥٣	أتعاب مهنية
١٤,٨٤٥	١١,٥٢٤	استهلاك (إيضاح ١٢ و ١٣)
١٥,٩٧٤	١٢,٦٢٦	إطفاء (إيضاح ١٤)
٥,٠٨٥	٢,٤٤٢	مصروفات بنكية
٤,٨٩٩	٣,٦٩٠	إصلاحات وصيانة
٣,٠٨٨	٢,٣١١	مصروفات سفر وانتقال
٢,٦٥٠	٢,٨٨٧	إيجار وتأمين
٢,١٢٧	٢,٦٨٠	منافع عامة
٢,٠٤٦	٢٨٤	تدريبات
١,١٢٩	١,١٦٩	طباعة وقرطاسية وإعلانات
٧,٩٤٦	٦,٩٣١	أخرى
١١٤,٦٢٠	١٢٩,١٦١	

٢٤. مصروفات بيع وتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤,٧٩٩	٢٧,٥٨١	رواتب ومزايا موظفين
٢٢,٨٧٢	١٦,٥٨٠	مصروفات شحن وتأمين وتنقلات
١,٢٦٣	١,٤٣٦	إصلاحات وصيانة
١,٣٣٥	١,٠٩١	أتعاب مهنية
٣٥٦	٢٤٤	استهلاك (إيضاح ١٣)
١,٨٣٥	٨٢٥	إيجار
٤٦٠	٥٣٣	منافع عامة
٥١٩	٩٦٩	طباعة وقرطاسية وإعلانات
٢,٤٢٠	٢,٦٦٥	أخرى
٥٥,٨٥٩	٥١,٩٢٤	

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٥. إيرادات أخرى - بالصافي

تتكون الإيرادات الأخرى مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
--	٤١,١٠٢	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي (إيضاح ٢٥-١)
٤٠,١٣٠	٥,٧٩٣	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,١٢٧	--	أرباح فروق عملات أجنبية
٦,٥٢١	٤,٥٦٥	أخرى
٥٤,٧٧٨	٥١,٤٦٠	

٢٥-١ كجزء من اتفاقية إعادة الهيكلة، وافقت المجموعة على بيع بعض العقارات المحلية والدولية واستخدام المتحصل من بيعها لسداد القروض (الإيضاح ١٥).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، قامت الشركة ببيع هذه الموجودات إلى شركة الراجحي للتنمية المحدودة بمبلغ ٧٢,١١ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه ربح بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي تم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة.

٢٦. خسارة / ربحية السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب خسارة / (ربحية) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بقسمة صافي (الخسارة) / الربح والخسارة من العمليات التشغيلية لهذه السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة. تماثل ربحية السهم المخفض ربحية السهم الأساسي.

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

أ- تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة (بما في ذلك الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

ب- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي في شراء وبيع البضائع تامة الصنع وإعادة تحميل المصروفات من / إلى الشركات الشقيقة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

ج- تتلخص الأرصدة والمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

١. مستحق من أطراف ذات علاقة

معاملات مع	العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		رصيد الإقفال	
			٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة حدادة المحدودة	شركة شقيقة	مبيعات البضائع	١٤٣	١,٢٠٧	٣٠٩	٤٨٣
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	شركة زميلة	خدمات مشتركة	--	٤,١٠٥	--	٣٧٨
					٣٠٩	٨٦١

٢. مستحق لأطراف ذات علاقة

معاملات مع	العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		رصيد الإقفال	
			٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو ال ال	شركة زميلة	شراء مواد خام	٢٩,٤٧٢	٣١,١٨٩	--	--
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٧٥	١,٨٧٥	--	--
		توزيعات أرباح مستلمة	٤١,٢٠٢	٧٦,٨٧٥	٢٢,٢٣٧	٢٢,٢٨٨
		أخرى	١,١٥٩	٤٣٩		
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مصرفات معاد تحميلها للمجموعة	٢,٨٢١	٢,٣٧٧	٤١,٤١٧	٣٨,٥٩٦
شركة كيم العالمية المحدودة	شركة شقيقة		--	--	٦٦٤	٦٦٤
شركة حدادة المحدودة	شركة شقيقة	مصرفات تكبدتها المجموعة	--	--	١,٤٥٢	١,٤٥٢
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	شركة زميلة	مصرفات تكبدتها المجموعة	٥,٢٩٢	--	٢,٩٦٩	--
					٦٨,٧٩٠	٦٢,٩٤٩

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

٣. مكافآت المديرين وموظفي الإدارة العليا

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٥	٦٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
		مكافآت موظفي الإدارة العليا تتكون مما يلي:
٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٣٦٥	١٠,٣٩٠	مزاي قصيرة الأجل
٣١٢	٢٨٠	مكافأة نهاية الخدمة

تتضمن المزايا قصيرة الأجل إجمالي الراتب الشهري المدفوع لموظفي الإدارة العليا الذي يتضمن الراتب الأساسي والبدلات والحوافز الأخرى.

تتضمن مكافأة نهاية الخدمة تكلفة الخدمة الحالية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

٢٨. الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى الالتزامات المذكورة في الإيضاح ١٨، فيما يلي الارتباطات والالتزامات المحتملة الإضافية للمجموعة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٣,٢٧٨	٤٠,٥٠٨	أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
١٢٨,٧٩٩	٨٦,٠٩٧	التزامات محتملة بشأن سندات ضمان تنفيذ العقود وضمانات مناقصات
٨,٨٣٣	٤,٦٦٧	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٦١,١٩٦	٢١,٩٣٨	ضمانات صادرة

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

علاوة على ذلك، فإن الشركة الأم، بصدد تنفيذ إجراءات قانونية مع مورد طرف ثالث لتوريد بعض كابلات الاتصالات السلكية واللاسلكية. وقضت المحكمة في حكمها الصادر بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٦م بأن يسمح البائع للشركة الأم بفحص كابلات الاتصالات، وأن يقوم باستبدالها في حال تبين وجود خلل بها. وتقدر الإدارة أنها ستتكبد مبلغاً إضافياً قدره ٣,٧٥ مليون ريال سعودي لاستبدال الكابلات. بالإضافة إلى ذلك، أمرت المحكمة الشركة الأم بدفع تعويض بمبلغ ١,٧٥ مليون ريال سعودي إلى مورد الطرف الثالث. إلا أن المورد لم يسمح للشركة الأم بتفتيش كابلات الاتصالات.

وترى الإدارة، استناداً إلى رأي قانوني، أنه نظراً لأن البائع لم يسمح للشركة بتفتيش كابلات الاتصالات، فإن المطالبة غير مبررة. وتعتقد الإدارة كذلك أن لديها أسباباً متعددة للطعن في هذا الحكم وتعتزم مواصلة هذه الطعون بكل إصرار. وبناء على ذلك، لم يتم تكوين أي مخصص في هذه القوائم المالية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٩. المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية:

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

ويعد هذا أساس التقارير الإدارية الداخلية في قطاعات الأعمال الرئيسية

الإجمالي		إيرادات عقود		مبيعات البضائع		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٩١٨,٠٥٩	١,٥٦٤,٥٥٥	٩١,٠٢٥	١٢١,٧٦١	١,٨٢٧,٠٣٤	١,٤٤٢,٧٩٤	الإيرادات
١,٨٤٩,٦٥٤	١,٤٨٨,٥٩٩	٨٢,٦٥٩	١٠٨,٩٣٨	١,٧٦٦,٩٩٥	١,٣٧٩,٦٦١	تكلفة الإيرادات
١,٦٨٧	(١٩٨,٧٨٨)	٦,٩٤١	١٧١	(٥,٢٥٤)	(١٩٨,٩٥٩)	صافي (الخسارة) / الدخل
٥٢١,٤١٤	٤٦٦,٠٣٠	١٣٩,٦٧٦	١٠٧,٦٣٩	٣٨١,٧٣٨	٣٥٨,٣٩١	ذمم مدينة تجارية
٦٨١,٥٧٨	٦٠٠,٦٤١	٤,٩٤٣	٣,٣٨٦	٦٧٦,٦٣٥	٥٩٧,٢٥٥	الممتلكات والألات والمعدات
٧٤٢,١٢٢	١٤٢,٥٢٢	٧٢,٧٤٧	--	٦٦٩,٣٧٥	١٤٢,٥٢٢	قروض قصيرة الأجل
٣٥٠,٦٨١	٨٦٠,١٨٦	٩٥,٤٦٤	--	٢٥٥,٢١٧	٨٦٠,١٨٦	قروض طويلة الأجل

المعلومات الجغرافية:

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وتركيا. فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المحددة بحسب المنطقة الجغرافية:

				٢٠١٦	
				الإيرادات	
				تكلفة الإيرادات	
				صافي (الخسارة) / الربح	
				ذمم مدينة تجارية	
				الممتلكات والألات والمعدات	
				قروض قصيرة الأجل	
				قروض طويلة الأجل	
٢٠١٦	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	تركيا	الإجمالي	
٩٦٦,١٦٢	١٥٣,٦٩٦	٤٤٤,٦٩٧	١,٥٦٤,٥٥٥	إيرادات	
٩٤٤,٨٣٢	١٤٧,٦٧٣	٣٩٦,٠٩٤	١,٤٨٨,٥٩٩	تكلفة الإيرادات	
(١٦٧,٦١٨)	٥٠٦	(٣١,٦٧٦)	(١٩٨,٧٨٨)	صافي (الخسارة) / الربح	
٢٦٩,٤٦٢	٧٠,١٣١	١٢٦,٤٣٧	٤٦٦,٠٣٠	ذمم مدينة تجارية	
٢٥٤,١٤١	٢٩	٣٤٦,٤٧١	٦٠٠,٦٤١	الممتلكات والألات والمعدات	
١٥,٢٧٤	--	١٢٧,٢٤٨	١٤٢,٥٢٢	قروض قصيرة الأجل	
٨٢٤,٢٠٥	--	٣٥,٩٨١	٨٦٠,١٨٦	قروض طويلة الأجل	
٢٠١٥	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	تركيا	الإجمالي	
١,٣٢٩,٤٢٧	٨٠,٨٤٣	٥٠٧,٧٨٩	١,٩١٨,٠٥٩	الإيرادات	
١,٣٠٨,٧٣٣	٧٦,٦١٦	٤٦٤,٣٠٥	١,٨٤٩,٦٥٤	تكلفة الإيرادات	
٢٥,٠٤٠	٣٦٤	(٢٣,٧١٧)	١,٦٨٧	صافي الربح / (الخسارة)	
٣٣٦,٨٢٦	٣٤,٥٤٦	١٥٠,٠٤٢	٥٢١,٤١٤	ذمم مدينة تجارية	
٣٢٩,٧٢٥	٢٤	٣٥١,٨٢٩	٦٨١,٥٧٨	الممتلكات والألات والمعدات	
٦٠٢,٠٩٣	--	١٤٠,٠٢٩	٧٤٢,١٢٢	قروض قصيرة الأجل	
٢٩٠,١٦٩	--	٦٠,٥١٢	٣٥٠,٦٨١	قروض طويلة الأجل	

٣٠. عقود الإيجار التشغيلي

بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت ٦,٣٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥,١٠ مليون ريال سعودي).

٣١. إدارة المخاطر

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة
- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملات
- مخاطر أسعار السلع

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر السابقة، وأهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة هذه المخاطر.

يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في المجموعة والإشراف عليها. الإدارة العليا هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة وتقديم تقارير عنها بشكل منتظم إلى مجلس الإدارة.

أ- مخاطر أسعار العمولة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من إمكانية تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على قيمة الأدوات المالية. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشكل رئيسي على المبالغ المستحقة للبنوك. تقوم المجموعة بمراقبة التقلبات، في أسعار الفائدة، حال حدوثها، ودخلت أيضا في مبادلة معدلات فائدة مع شركة تجارية للتحوط من التقلبات السلبية في أسعار الفائدة المستقبلية على قروضها طويلة الأجل. إن جميع قروض الشركة هي بأسعار عمولة متغيرة.

ب- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بصافي متطلبات التمويل. يتم إدارة مخاطر السيولة من خلال إدارة الخزينة في المجموعة عن طريق مراقبة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة وشركاتها الشقيقة للتأكد من الاحتفاظ بسيولة كافية. تتكون المطلوبات المالية للمجموعة بصفة أساسية من القروض قصيرة وطويلة الأجل والذمم الدائنة والتزامات عقود التأجير التمويلي المستحقة والمطلوبات الأخرى والمستحقات للأطراف ذات العلاقة. ويساعد ذلك المجموعة في مراقبة متطلبات التدفقات النقدية لضمان توفر سيولة كافية. كما تراقب المجموعة مستويات التدفقات النقدية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى بالإضافة إلى التدفقات النقدية المتوقعة على الذمم الدائنة التجارية والقروض البنكية، بما في ذلك تكاليف التمويل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٣,٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٧٠٦,١٩ مليون ريال سعودي). ولكن لاحقاً لنهاية السنة، خلال أكتوبر ٢٠١٧ م، أكدت البنوك المشاركة في تحالف إعادة الهيكلة، على تقديم الدعم المستمر في حال عدم السداد غير المتعمد من قبل الشركة بسبب الظروف غير المتوقعة، كما ذكر (الإيضاح ١٥).

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١. إدارة المخاطر (تابع)

ج- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمال انخفاض قيمة الأصول بسبب عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها في معاملات تشتمل على أدوات مالية. وضعت المجموعة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان بما في ذلك الحصول على الموافقات على الائتمان ووضع حدود للائتمان ومتطلبات الضمان. ويتم الاحتفاظ بمخصص للذمم المدينة المشكوك في إمكانية تحصيلها بمستوى يعتبر، حسب تقدير الإدارة، كافيًا لتغطية الخسائر المحتملة في المستحقات المتأخرة.

تم عرض المبالغ المعروضة في قائمة المركز المالي بعد طرح مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي يتم تقديرها من قبل إدارة المجموعة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للوضع الاقتصادي الراهن.

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان للمكونات الهامة لقائمة المركز المالي.

٢٠١٦	٢٠١٥	
٢٣,٣٥٩	٥٩,٦٦٣	أرصدة البنوك
٤٦٦,٠٣٠	٥٢١,٤١٤	ذمم مدينة تجارية
١٢٦,٠٠٠	١٦٠,٦٨٦	حجوزات مدينة
٤٧,٢١٨	٦٤,٣٢٢	إيرادات لم يصدر بها فواتير
٣٧,٧٨٤	٤٦,٨٦٠	ودائع
٢٧,٦٨٨	٣٢,٣٥٢	ذمم مدينة أخرى
٧٢٨,٠٧٩	٨٨٥,٢٩٧	

د- مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وباستثناء عمليات الشركات التابعة الأجنبية، لم تقم المجموعة بعمليات جوهريّة بعملات أخرى غير الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة.

٣١. إدارة المخاطر (تابع)

هـ - مخاطر أسعار السلع

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار السلع الأساسية باستخدام الأدوات المشتقة القائمة على السلع وذلك لإدارة بعض المخاطر الناتجة عن التقلبات في أسعار السلع. عندما يتم تعيين هذه المشتقات لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لمصاريف أسعار السلع الأساسية، يتم تأجيل بعض المكاسب والخسائر التي تعود إلى هذه الأدوات في حقوق الملكية ويتم إدراجها في قائمة العمليات الموحدة وذلك عندما تتبلور المعاملة الأساسية المتحوط لها أو لم يعد متوقع حدوثها.

إن نشاطات المجموعة تعرضها بشكل رئيسي للمخاطر المالية من التغيرات في أسعار المعادن. والمجموعة لديها أدوات مالية مشتقة لإدارة التعرض لمخاطر أسعار المعادن.

٣٢. القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبإدراك الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٣٣. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، وقعت الأحداث الرئيسية التالية:

- في ١ مايو ٢٠١٧ م، أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق تحمل خسائر متراكمة للشركة بمبلغ ٣٥٥,٨٩ مليون ريال سعودي. لاحقاً، اعتمدت هيئة السوق المالية على هذا التخفيض في ٨ مايو ٢٠١٧ م والذي أقره المساهمون في جمعيتهم العمومية غير العادية التي عقدت في ٤ يونيو ٢٠١٧ م.
- في ١٧ أبريل ٢٠١٧ م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية نهائية مع بنك بي إن بي باريباس على أساسها قامت المجموعة بدفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. واستناداً إلى شروط الاتفاقية المذكورة، فإنه عند استلام بنك بي إن بي باريباس مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي، سيتم تخفيض مبلغ القرض من ١٤٢ مليون ريال سعودي إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي. وبناء عليه، قامت المجموعة بعكس الالتزام من خلال قائمة الدخل الموحدة وتخفيض الخسائر المتراكمة بمقدار ٧٧ مليون ريال سعودي في الفترة اللاحقة لنهاية السنة.
- في ١١ يونيو ٢٠١٧ م، انتهت المجموعة من إعادة التفاوض على "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة" من خلال اتفاقية تعديل وإعادة إقرار والتي بموجبها وافقت البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريباس) على تأجيل سداد القرض لفترة أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، ستقوم الشركة بزيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم حقوق وتسوية مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي من المتحصلات المذكورة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. يسدد المبلغ المتبقي وقدره ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي على أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣٣. أحداث لاحقة (تابع)

علاوة على ذلك، خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧م، أكدت جميع البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريباس) ضمن اتحاد إعادة الهيكلة أنه في حال تأخر إصدار أسهم حقوق الأولوية، وعدم قدرة الشركة على توليد نقد كاف لسداد المبالغ المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، فستراجع البنوك المشاركة شروط السداد الحالية وتوكل الالتزامات لفترة كافية لضمان عدم توقف عمليات الشركة. وفي الوقت نفسه، يتم إعفاء الشركة من أي مخالفات لعقود الديون ناتجة عن التأخير المذكور. وبالإضافة إلى ذلك، أكدت البنوك المشاركة على تقديم الدعم المستمر في حال عدم السداد غير المتعمد من قبل الشركة بسبب الظروف غير المتوقعة، كما ذكر.

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي، قررت المجموعة بيع محطة الاتصالات السعودية التابعة لشركة الاتصالات السعودية والاستثمارات العقارية المحتفظ بها في إحدى الشركات التابعة للمجموعة.

- في ٢٢ أغسطس ٢٠١٧م، وفقاً لاتفاقية المساهمين بين شركة الكابلات السعودية وشركة الزباني للاستثمار (المساهم الثاني)، أعربت المجموعة رسمياً عن رغبتها في بيع حصتها في شركة ميدال للكابلات إلى المساهم الثاني. وفقاً لشروط عقد تأسيس شركة ميدال للكابلات، فإن للمساهم الثاني خيار قبول العرض خلال ثلاثة أشهر من تاريخ العرض. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، فإن المساهم الثاني لم يقوم بإرسال قراره بشكل رسمي إلى المجموعة.

ولا تتطلب هذه الأحداث إجراء تعديلات في الأرقام الواردة في القوائم المالية الموحدة.

٣٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م.