

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

---

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٩ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة



Crowe

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة - تمنة

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

أمر آخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إن المطلوبات المتداولة للمجموعة تزيد عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨٧,١ مليون ريال سعودي مما يشير إلى عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل عند استحقاقها. ومع ذلك، زادت الموجودات المتداولة للمجموعة عن مطلوباتها المتداولة بمبلغ ١٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

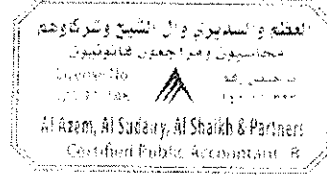
#### الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء ما ذكر أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للبيان المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري والشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٥ شوال ١٤٤١هـ (١٧ يونيو ٢٠٢٠م)  
جدة، المملكة العربية السعودية

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
فنانة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٠٦٤	١٥٢,٧٢١	٦	التقن وسأ في حكمه
١٣٨,٦٥٤	١٣١,٠٥٠	٧	ذمم مدينة
٤٦,٢١٣	٤٠,٣٩٩		بيز ادات غير مفوترة
٩٨,٨٧٩	١٤٩,٧٣٤	٨	سحزون
١٨٧	١٨٧		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٣,٩٤٠	٦٧,٣٣١		حجوزات مدينة - الجزء المتداول
١٦٦,٤٠١	٢٢٨,٩٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
٥٢١,٦٣٨	٧٧٠,٣٦٠		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٥	٤٥		استثمار في شركة زمينة
٣١٨,١٨٠	٣٠٨,٣٣٦	٩	حجوزات مدينة - الجزء غير المتداول
٣٢,٠٧٧	٣٣,٣٨٤		استثمارات عقارية
٢,٩٧٥	٢,٩٥٦		مستلزمات ومصانع ومعدات
٣٣,٤١٥	٣٢٢,٩٤٢	١٠	موجودات ضريبة موجبة
٨,٣٤٦	٨,٣٤٦		موجودات غير ملموسة
٢٥,٧٦٤	٢٤,٥٨٥	١١	حق استخدام الأصول
٨,٠٩٦	٧,٩٦٣		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٢٥,٨٩٨	٧٠٨,٥٥٧		اجمالي الموجودات
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٤٧٨,٩١٧		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			قروض قصيرة الأجل
١٦,٣٨٤	-	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٧,٩١٥	٥١,١٤١	١٢	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٥٢٤	٣٩٢		ذمم دائنة
٢٨٣,٠٢٢	٣٠٠,٥٣٠		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٦,٠٢٢	٥١,٨٢٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤٤,٨٦٢	٢٨٣,٨٤١		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦٩,٤٣٥	٦٥,٩٠٧	١٣	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٥٦٩	٢١٣		اجمالي المطلوبات المتداولة
٧٠٨,٧٣٣	٧٥٣,٥٤٨		
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣٧٨,١٨١	٣٦١,١٥٧	١٢	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
٦٨٨	٦٤٧		حجوزات دائنة
٨,٠٦٦	٨,٠٦٦		التزامات منافع الموظفين
٥٢,١٦٨	٥٢,٧٩٠		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٧,٩٣٥	٧,٩٩٨		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٤٧,٠٣٨	٤٣٠,٦٥٨		اجمالي المطلوبات
١,١٥٥,٧٧٩	١,١٨٤,٢٠٦		
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١١,٦١٤	٣٦٠,٦١٤	١٤	احتياطي القيمة العادلة
٨٢٦	(٢,١٩٥)		احتياطي ترجمة صلات أجنبية
(٦,٤٠٣)	(٧,٢٨٤)		احتياطي خطة منافع الموظفين
(٣,٣٢٠)	(٣,٣٢٠)		خسائر مترجمة
(٧,٤٠٩)	(٥٠,٦٠٦)		مجموع حقوق المساهمين
٩٤,٣٠٨	٢٩٧,٢٠٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٥٤٣)	(٢,٤٩٨)		اجمالي حقوق الملكية
٩١,٧٦٥	٢٩٤,٧١١		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٤٧٨,٩١٧		

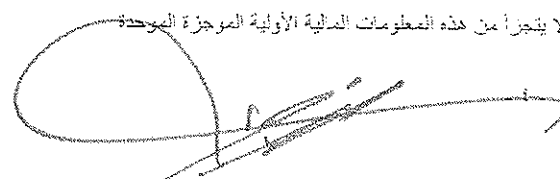
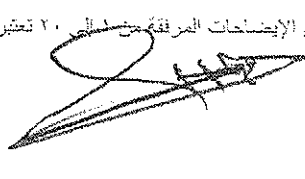
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

٢ -

شركة انكابات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأجر الأونية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)


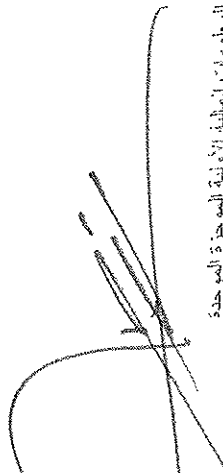
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٢,٤٥٧	٥٩,٥٣٢	١٧ إيرادات
(١١١,٤٥٣)	(٧٦,٨٣٧)	تكاليف الإيرادات
(٨,٩٩٦)	(١٧,٣٠٥)	محمل الخسارة للفترة
(٥,١٣٩)	(٣,٧٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٥٥٠)	(١٦,٨٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٦٨٥)	(٣٧,٩٤٧)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(٦,٢٢١)	(٦,٨١١)	تكاليف تمويل
(٧٢)	(٢,٤٤٤)	٩ حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
٢,٢٧٨	٦,٨٠٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٩,٧٠٠)	(٤٠,٤٠٢)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٧٥٠)	(٢,٧٥٠)	١٣ الزكاة وضريبة الدخل
(٣٢,٤٥٠)	(٤٣,١٥٢)	الخسارة للفترة
١,١١٧	(٣,٠٢١)	الدخل الشامل الأخر:
٩١٧	(٨٨١)	حصة الشركة في احتياطي القيمة العادلة
(٣٠,٤١٦)	(٤٧,٠٥٤)	تسويات ترجمة صلات أجنبية
(٣٢,٠٩٥)	(٤٣,١٩٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٣٥٥)	٤٥	الخسارة للفترة العائدة إلى:
(٣٢,٤٥٠)	(٤٣,١٥٢)	مساهمي الشركة الأم
(٣٠,٠٦١)	(٤٧,٠٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٥٥)	٤٥	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:
(٣٠,٤١٦)	(٤٧,٠٥٤)	مساهمي الشركة الأم
(٢,٤١)	(١,٠٥)	١٥ حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٩٠)	(١,٢٠)	١٥ خسارة السهم من:
		العمليات الرئيسية للفترة
		الخسارة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة مع هذا التقرير جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

التوقيع:  

شركة الكابلات السعودية  
(سركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي منافع الموظفين	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	رأس المال
١٦١,٧٩٧	(٣٥٥)	١٦٢,١٥٢	٥٥,٠٠٦	-	٢,٢٧٧	(٦,٧٠٣)	٩٥٨	١١٠,٦١٤
(٣٢,٤٥٠)	(٣٥٥)	(٣٢,٠٩٥)	(٣٢,٠٩٥)	-	-	-	-	-
١,١١٧	-	١,١١٧	-	-	-	-	١,١١٧	-
٩١٧	-	٩١٧	-	-	-	٩١٧	-	-
(٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٠,٩٢٣	(١,١٦٨)	١٢٢,٠٩١	٢٢,٩١١	-	٢,٢٧٧	(٥,٧٨٦)	٢,٠٧٥	١١٠,٦١٤
٩١,٧٦٥	(٢,٥٤٣)	٩٤,٣٠٨	(٧,٤٠٥)	-	(٣,٣٢٠)	(٦,٤٠٣)	٨٢٦	١١٠,٦١٤
(٤٣,١٥٢)	٤٥	(٤٣,١٩٧)	(٤٣,١٩٧)	-	-	-	-	-
(٣,٠٢١)	-	(٣,٠٢١)	-	-	-	-	(٣,٠٢١)	-
(٨٨١)	-	(٨٨١)	-	-	-	(٨٨١)	-	-
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠
٢٩٤,٧١١	(٢,٤٩٨)	٢٩٧,٢٠٩	(٥,٠٦٦)	-	(٣,٣٢٠)	(٧,٢٨٤)	(٢,١٩٥)	٣٦٠,٦١٤

إن الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأوتية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٩,٧٠٠)	(٤٠,٤٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		<b>التعديلات:</b>
		استهلاكات
٨,٨٦٣	٧,٩٣٢	مخصص / (عكس مخصص) مخزون عقائد وبضء الحركة
(٣,٧٥٢)	٤٣٤	إطفاء موجودات غير مئوساة
١٢٨	١,١٧٩	الحصاة في نتائج أعمال شركة زميلة
٧٢	٢,٤٤٤	المحصل على التزامات منافع الموظفين خلال الفترة
٣,٧٨٥	٢,٢٢٢	تكاليف تمويل
٦,٢٢١	٦,٨١١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدبنة
٤١,٣٧٠	٧,٩٠٤	حجوزات منبلة
٣,٢٧٨	(٤,٦٩٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدبنة أخرى
٥,٦٦٠	(٦٥,٢٤٠)	إيرادات غير مدفوعة
(١,٥٧١)	٥,٨١٤	مخزون
(١٤,٨٧٨)	(٥١,٢٨٩)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣,٤١٣	-	ذمم دابنة
٩,٠٠٢	١٧,٥٠٨	موجودات ضريبية مؤجلة
(١٢٥)	-	مسروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٣,٥٣١)	٣٢,١١٤	حجوزات دابنة
٣٢٧	-	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٥٩٧)	(٤,١٩٨)	
(٨,٠٨٥)	(٨١,٤٢٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٧٥٠)	(٦,٥٧٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٥٣٢)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٦٧٧)	(١,٩٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١,٥١٢)	(٩٠,١٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١,٣٩٧)	(٣٠٧)	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
-	٦,٧٨٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٩٧)	٦,٤٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
	٢٥٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
-	(٢٠,١٨٢)	صافي الحركة في القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل
٩,٣٢٨	(١٧٣)	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
(٢٩٤)	(٢٩٣)	مدفوعات التزامات الإيجار
-	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩,٠٣٤	٢٢٩,٣٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣,٨٧٥)	١٤٥,٦٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٤٨٨	٧٠,٦٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١١,٦١٣	١٥٢,٧٢١	معلومات إضافية عن بنود غير نقدية
١,١١٧	(٣,٠٢١)	التغير في احتياطي التهمة العادلة
٩١٧	(٨٨١)	تسويات ترجمة عملات أجنبية

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأوتية الموجزة الموحدة

٦٠



شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

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

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة الكابلات السعودية

ص. ب ٤٤٠٣، جدة ٢١٤٩١

المملكة العربية السعودية

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠، وانتشاره عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. استجابة لانتشار (كوفيد-١٩) وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت إدارة المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم التأثير المحتمل على أعمالها في المملكة العربية السعودية والمناطق الجغرافية الأخرى حيث تعمل المجموعة عليها. كما اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملاتها ومجتمعها الأوسع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها.

لاحظت شركة الكابلات السعودية تأخيرات طفيفة في التحصيلات بالربع الأول من عام ٢٠٢٠، والتي تم تصحيحها في الفترة اللاحقة. نظراً لأن مدى ومدّة هذه التأثيرات لا تزال غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، ستواصل الإدارة والمكلفون بالحكومة مراقبة المخاطر المحتملة حول توريد المواد والقوى العاملة ومستويات المخزون والحد الأدنى من الانقطاعات لتجهيزات الإنتاج عبر جميع المناطق الجغرافية، وبالتالي تحديث أصحاب المصلحة للتحركات الجوهرية، وفقاً للمتطلبات التنظيمية المحلية. وذلك بناءً على الدراسات الأولية التي تم إجراؤها، تعتقد الإدارة أن (كوفيد-١٩) ليس له تأثير سلبي جوهري على المركز المالي والنتائج المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها بجانب القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على اعتبار أن الأداء المالي للفترة المالية الأولية الموجزة الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وبحيث أنه لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة. ينص المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة هو تحديث على آخر معلومات مالية سنوية كاملة. وبالتالي، يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية.

أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود التي ينطبق عليها قياس القيمة العادلة، القيمة الحالية، القيمة القابلة للتحقق، والتكلفة الاستبدالية في ضوء مبدأ الاستحقاق وفرض الإستمرارية.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعه لتحويل الالتزام بين أطراف مطعة وبنفس شروط التعامل مع الغير، ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:

- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
- السوق الأكثر ميزة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية، أو
- استخدام التدفقات النقدية المخصومة في حال عدم وجود سوق رئيسية أو السوق الأكثر ميزة.

الموجودات أو المطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة

- أصول أو مطلوبات منفصلة.
- مجموعة من الموجودات أو مجموعة من المطلوبات أو مجموعة من الموجودات والمطلوبات.
- مجموعة من السياسات والتفسيرات التي تتطلب إحتساب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

تستخدم المجموعة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم المجموعة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير هام على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على مدخلات يمكن ملاحظتها.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير، تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإفتراساتها معقولة وكافية.

عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة وتم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- التقديرات المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات وإجتهاادات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والقيم المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات السابقة وذلك نتيجة تغيرات الظروف في المستقبل ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد بشأن التقديرات الأخيرة التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية على خلفية جائحة (كوفيد-١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع مصادر الأخرى لعدم التأكد لاتزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. تستمر الإدارة في مراقبة الوضع وسوف يتم عكس التغيرات المطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

نافذة من الفترات التي تبدأ في

المعيار / التفسير	الوصف	أو بعد التواريخ التالية
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	تعريف النشاط التجاري	١ يناير ٢٠٢٠ م
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) و(٨)	تعريف الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٠ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٠ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٠ م

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولم تصحيح ممارية بعد

٥ - أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموجزة

الشركات التابعة

إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة، قائمة الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الأخر الأولية الموجزة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركائها التابعة.

إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة (تسيطر المجموعة على منشأة عندما تكون معرضة لـ ، أو لديها حقوق في عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها بالمنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالمنشأة). يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها كخسارة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوز عليها في تاريخ الاستحواذ. عندما يتم دمج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوز عليها تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنتج عن إعادة القياس في الربح أو الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة وأي ربح غير محقق والمصرفات ناتجة من المعاملات البيئية للشركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. لدى الشركة وشركائها التابعة نفس فترات التقرير.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة، الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة كما يلي:

إسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
			٣١
			٣١ مارس
			ديسمبر
			٢٠٢٠
			٢٠١٩
			(مراجعة)
			(مراجعة)

محلية:

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة	شراء و بيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

دولية:					
١٠٠%	١٠٠%	تركيا	شركة قابضة (سابقاً شركة مانس القابضة)	مانس كابلز باتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي	
١٠٠%	١٠٠%	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة مانس انترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاطاً)*	
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المحدودة) ذات مسئولية محدودة	
٩٤%	٩٤%	تركيا	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	المسان سولت سيهازلاي والكترومكازك مسان وتيك أي اس	
١٠٠%	١٠٠%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان متالورجي و مكابني سان وتيك اس ايه	
-	١٠٠%	سبشيل	شركة قابضة	فيرهيفن القابضة المحدودة*	
-	١٠٠%	مالطا	شركة قابضة	كابلات القابضة المحدودة*	
-	١٠٠%	تركيا	شركة قابضة	جوزو جابريمينكول أنونيم شيركاتي*	
-	١٠٠%	تركيا	شركة قابضة	فاليتا جابريمينكول أنونيم شيركاتي*	

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٥٠%	٥٠%	البحرين	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٢٥%	٢٥%	المملكة العربية السعودية	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

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

#### الأدوات المالية

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

#### تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية، إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر... استثمارات أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر... استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.
- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة فإنه يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (مالم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقياس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، زاندا تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموجودات المالية ذات القيمة الانتمائية المنخفضة

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة انتمائية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الانتمائية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر أثر محدد على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

المحاسبة عن التحوط

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ من المجموعة التأكيد من أن علاقات محاسبة التحوط تتماشى مع أهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر في المجموعة وتطبيق نهج أكثر نوعية لتقييم فعالية التحوط.

تستوفي كافة علاقات التحوط بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضوابط محاسبة التحوط بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وعليه فإنها تعتبر علاقات تحوط مستمرة.

قامت المجموعة باستخدام الإغفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض في القيمة). لا يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ لأن المبالغ غير هامة. وعليه، لاتعكس المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بل تعرض معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية فيه.
- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,١١٩	١,١١٢	نقد في الصندوق
٥,٩٤٥	١٥١,٦٠٩	أرصدة لدى البنوك
٧,٠٦٤	١٥٢,٧٢١	

٧- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢٨٨,٥١٨	٢٨٠,٦١٤	ذمم تجارية
(١٤٩,٥٦٤)	(١٤٩,٥٦٤)	بخضم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٨,٩٥٤	١٣١,٠٥٠	

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

إن حركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	١ يناير مخصص (عكس) خلال السنة
١٤٧,٦٣٣	١٤٩,٥٦٤	
١,٩٣١	-	
١٤٩,٥٦٤	١٤٩,٥٦٤	

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	مواد خام بضاعة جاهزة بضاعة تحت التصنيع قطع غيار وبكرات خشبية
٤٣,٥٨٧	٦٢,٤٨٢	
٣٧,٤٩٠	٤٧,٩٨١	
٢٠,٣٩٧	٤٩,٢٦١	
٣٩,٥١٥	٣٢,٥٥٤	
١٤٠,٩٨٩ (٤٢,١١٠)	١٩٢,٢٧٨ (٤٢,٥٤٤)	يخصم: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
٩٨,٨٧٩	١٤٩,٧٣٤	

إن حركة على مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	١ يناير مخصص للفترة عكس مخصص
٥٥,٦٢٨	٤٢,١١٠	
-	٤٣٤	
(١٣,٥١٨)	-	
٤٢,١١٠	٤٢,٥٤٤	

٩- استثمار في شركة زميلة

(١-٩) إن الحركة في الاستثمار في شركة زميلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	١ يناير حصة المجموعة من الربح (خسارة) السنة حصة المجموعة من صافي الحركة في الخسارة غير المحققة المتعلقة باحتياطات التحوط وترجمة العملات الأجنبية توزيعات ارباح
٣٢١,٩٨٢	٣١٨,١٨٠	
٣٩٥	(٢,٤٤٤)	
(٤,١٩٧)	(٦١٣)	
-	(٦,٧٨٧)	
٣١٨,١٨٠	٣٠٨,٣٣٦	

(٢-٩) إن ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر بها هي كما يلي:

صافي الخسارة	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية	إل.إل.إل	ميدل كابلز المحدودة ديليو.إل.إل
(٤,٨٨٨)	٦٦٢,٠٢١	٨٩٨,٦٣١	١,٥١٤,١٠٨	%٥٠		٣١ مارس ٢٠٢٠
٧٩٠	٢,٨٣١,٦٥٩	٨٨٨,٣٩٤	١,٥٢٣,٥٢٤	%٥٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٣-٩) قامت المجموعة بتخفيض قيمة الإستثمار بالكامل في شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات خلال السنوات السابقة.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - ممتلكات، مصانع ومعدات

- بلغت الإضافات على الممتلكات والمصانع والمعدات خلال الفترة بالكلفة ٣٠٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٦٧ مليون ريال سعودي).
- بلغ مصروف استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧,٧٨ مليون ريال سعودي (٨,٩ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩).

١١ - الموجودات غير الملموسة

- بلغت الإضافات على الموجودات غير الملموسة خلال الفترة بالكلفة لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٨٠ ألف ريال سعودي).
- بلغ مصروف إطفاء الأصول غير الملموسة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٨ مليون ريال سعودي مقابل ١٣ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٢ - القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية

لدى المجموعة عدة اتفاقيات تمويل مع البنوك المحلية والأجنبية والمؤسسات المالية الإئتمانية الأخرى ذات مدد إستحقاقات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية. جميع القروض تحمل بعمولات بنكية متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

إن القروض قصيرة الأجل مضمونة بالتنازل عن الذمم المدينة للمجموعة وتسنح حسب العقود خلال سنة واحدة، أما القروض الخاصة بالشركات التابعة، فهي مضمونة بضمان الشركة.

تتمثل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٦,٠٧٦	-	بنوك محلية
٣٠٨	-	مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
١٦,٣٨٤	-	

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢٦٤,١٧٦	٢٦٤,١٧٦	القروض المعاد هيكلتها من البنوك التجارية
٤٤,٦٣٠	٤٠,٨٣٢	مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
١٠٧,٢٩٠	١٠٧,٢٩٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤١٦,٠٩٦	٤١٢,٢٩٨	
(٣٧,٩١٥)	(٥١,١٤١)	ناقص: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٧٨,١٨١	٣٦١,١٥٧	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦، أبرمت المجموعة عقود إعادة هيكلة مع أربعة مقرضين رئيسيين والتي تتطلب من المجموعة الالتزام بتعهدات إضافية وتسمح للمجموعة بإعادة هيكلة سداد ديونها على فترة سبع سنوات تنتهي بسداد دفعة نهائية في نهاية ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تخضع لبعض المتطلبات الإضافية. إن إجمالي الديون المعاد هيكلتها بلغ ٧٩٣ مليون ريال سعودي متضمنة تكاليف تمويل مترakمة بلغت ٨٥ مليون ريال سعودي.



شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

بالإضافة لذلك، فقد وافقت المجموعة على استبعاد بعض الموجودات العقارية المحلية والأجنبية، واستخدام المبالغ المحصلة لسداد المبالغ المستحقة المتعلقة باتفاقية إعادة هيكلة تسهيلات المرابحة بمبلغ ١٧٢,٩٣ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ذلك، لن تقوم المجموعة برهن، أو إعطاء الحق في الحجز، أو تعهد أو أي عبء على ممتلكات المجموعة وإيراداتها وموجوداتها دون الحصول على موافقة من مؤسسات التمويل.

في ١٧ أبريل ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية التسوية النهائية مع بنك بي إن بي باريباس على أساس قيام المجموعة بدفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. وبناءً على شروط الاتفاقية المذكورة، وعند استلام مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من بنك بي إن بي باريباس، سيتم تخفيض قرض بنك بي إن بي باريباس من ١٤٢ مليون ريال إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعكس التزامها من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي.

في ١١ يونيو ٢٠١٧، تمكنت المجموعة من إبرام مزيد من العقود لإعادة التفاوض على "اتفاقية إطار العمل لإعادة هيكلة تتضمن تعديل وإعادة هيكلة من قبل البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريباس) لتأجيل سداد القروض لفتترات أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، حيث تقوم الشركة بزيادة رأسمالها من خلال إصدار الأسهم وتسمية مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي بطول ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ويتم من خلالها دفع المبلغ المتبقي وقدره ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي على أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية نهائية مع البنك الأهلي التجاري وبنك الجزيرة ويتم بموجبها سداد شركة الكابلات السعودية مبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي، مقابل حصولها على تنازل عن الرصيد بقيمة ٢٠٣ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بعكس الالتزام المذكور من خلال الأرباح أو الخسائر.

في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ توصلت المجموعة وصندوق التنمية الصناعية السعودي إلى اتفاق مؤجل فعلياً لمستحقات ١٠٧,٢٩ مليون ريال سعودي.

إن التسهيلات والقروض القائمة مضمونة بسند لأمر مقدم من المجموعة، بالإضافة إلى رهن بعض ممتلكات ومعدات المصنع التابع للمجموعة.

وفقاً لشروط السداد المعدلة، فإن المبالغ الرئيسية بما في ذلك العمولات الإضافية المستحقة الدفع هي كما يلي:

صندوق التنمية الصناعية السعودي	مبلغ السداد للقرض المعاد هيكلته	إجمالي مبالغ السداد
٢,٠٠٠	١٩,٤٣٣	٢١,٤٣٣
٣٠,٠٠٠	٣٨,٨٦٧	٦٨,٨٦٧
٧٥,٢٩٠	٢٠٥,٨٧٦	٢٨١,١٦٦
١٠٧,٢٩٠	٢٦٤,١٧٦	٣٧١,٤٦٦

خلال سنة واحدة  
من سنة إلى سنتين  
من سنتين إلى خمس سنوات

### ١٣ - الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي ملخص بموقف الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة للمجموعة:

#### شركة الكابلات السعودية

قامت هيئة الزكاة والدخل بتقدير التزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م، اعترضت الشركة على جزء من هذه الالتزامات الإضافية لكن لم يتم ذلك في صالحها. نتيجة لذلك تم صرف ضمان بنكي من بنك بي ان بي باريباس بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي من قبل هيئة الزكاة والدخل وتم سداد المبلغ المتبقي خلال العام ٢٠١٩.

أصدرت الهيئة ربط للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م وطالبت بالالتزام زكاة إضافية وضريبة استقطاع بمبلغ ٣٥,٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على ذلك الربط وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الأولية للنظر والبت فيها، وقد وافقت لجنة الاعتراض الأولية على وجهة نظر الهيئة. وبناء عليه، تقدمت الشركة بطلب استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الأولية لدى لجنة الاستئناف العليا والذي تم رفضه. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى ديوان المظالم والذي لا يزال قيد المراجعة من قبل الديوان.

أصدرت الهيئة ربط للسنوات ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م حيث طالبت بالالتزام زكاة إضافية بمبلغ ٣٢,٩ مليون ريال سعودي، واعترضت الشركة على ذلك الربط وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الأولية.

أصدرت الهيئة ربط للسنوات من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م حيث طالبت بالالتزام زكاة إضافية بمبلغ ٦٦,٩٧ مليون ريال سعودي، واعترضت الشركة على ذلك الربط لدى لجنة الاعتراض الأولية وقد وافقت لجنة الاعتراض الأولية على وجهة نظر الهيئة. وبناء عليه، تقدمت الشركة بطلب استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الأولية لدى لجنة الاستئناف العليا ولا يزال الاعتراض قيد المراجعة.

قامت الشركة بعمل تسوية نهائية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٢ قرار رقم (١٤٤١/١٤٨) بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢٩م الصادر من لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية بمبلغ ٦٥,٨ ريال سعودي، وقامت الشركة بسداد ١٠٪ من قيمة المبلغ المستحق، على أن يتم سداد مبلغ الزكاة المتبقي على عشرة أقساط.

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة الشرعية المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام، وقامت الهيئة بطلب معلومات ومستندات إضافية عن تلك الأعوام بغرض إصدار الربط النهائي.

#### شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والدخل الربوطات الزكوية للسنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٧م والتي أظهرت التزام زكاة إضافي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بالاعتراض لدى لجنة الاستئناف العليا ضد هذه الربوطات ولم يتم البت فيها من قبل اللجنة الاستئنافية حتى تاريخه ، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م، لم تقم الهيئة حتى الآن بإصدار الربوطات الزكوية للسنوات المذكورة، وعلى الرغم من أن الشركة متوقفة عن النشاط، إلا أنها بصدد تقديم إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٨م.

#### شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

قامت الهيئة بتقديم الربوطات الزكوية النهائية للسنوات من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٤م وطالبت بفرقات زكاة إضافية بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراضها على هذا الربط لدى الهيئة.

أصدرت هيئة الزكاة والدخل ربط الزكاة المعدل للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر من ١٩٩٩ إلى ٢٠٠٤ استنادا على اعتراض الشركة والذي أظهر خفض التزام الزكاة بمبلغ ١٣,٤٦٢ مليون ريال سعودي. حيث طلبت الشركة من هيئة الزكاة والدخل بنقل اعتراضها على السنوات المذكورة إلى لجنة الاعتراض الأولية. أصدرت لجنة الاعتراض الأولية قرار تم بموجبه تقليص الفوارق الزكوية بمبلغ ٢,١ مليون ريال.

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

تقدمت الشركة باستئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الأولية لدى لجنة الاستئناف العليا وقدمت الشركة ضماناً مصرفياً بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي. والذي لا يزال قيد المراجعة من قبل لجنة الاستئناف العليا.

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م استحق فروقات زكوية بقيمة ٣٤,٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط المذكور. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً بناء على الاعتراض المقدم من قبل الشركة وتم تخفيض الفروقات بقيمة ٦,٩ ريال سعودي وتم تصعيد الاعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وما زال تحت الدراسة من قبل اللجنة.

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة الشرعية المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام، وأصدرت الهيئة ربط زكوي نهائي للعام ٢٠١٦م بمبلغ ٢,٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالتظلم عليه لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وفيما يخص باقي الأعوام ولم تصدر الهيئة ربط نهائي حتى تاريخه.

#### شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

صدرت هيئة الزكاة والدخل الربط النهائي للسنوات من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٤م، وطالبت بفروق زكاة إضافية بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على هذه الفروق وهي واثقة من تحقيق نتائج لصالحها. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م، لم تصدر الهيئة حتى الآن الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة، وعلى الرغم من أن الشركة متوقعة عن النشاط، إلا أنها بصدد تقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٨م.

#### ١٤- رأس المال

في ٢ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٩ م)، أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار حقوق بقيمة إجمالية ٢٥٠ مليون ريال بإصدار ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال لكل سهم. تمت الموافقة على طلب الشركة لزيادة رأس المال من قبل هيئة سوق المال في ٢ ديسمبر ٢٠١٩، وتم تقديمه بعد ذلك واعتماده بالإجماع من قبل مساهمي الشركة في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، نظراً لعدم استكمال الإجراءات القانونية في نهاية السنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بقي رأس مال الشركة عند ١١٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي يتكون من ١١,٠٦١,٤٠٦ سهم بسعر ١٠ ريال سعودي لكل سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أنهت الشركة إجراءات زيادة رأس المال بإصدار حقوق بقيمة ٢٥٠ مليون ريال سعودي، حيث تم إيداع الإيرادات للشركة في ٢٠ فبراير ٢٠٢٠. بعد استيفاء جميع المتطلبات التنظيمية، ليصبح رأس المال بعد الزيادة إلى ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي تتكون من ٣٦,٠٦١,٤٠٦ سهم.

#### ١٥- ربحية للسهم

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقسمة الخسارة من العمليات الرئيسية وصافي الخسارة لكل فترة على متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

#### ١٦- الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

فيما يلي الإلتزامات والإرتباطات المحتملة:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧١,٠٦٨	١٧١,٠٦٨	رهن عقاري وضمانات
٥,٤٩١	٧٩,١٨٠	أرصدة قائمة تتعلق بعقود لأجل شراء معادن
٤٤,٤٣٣	٤٤,٤٣٣	إلتزامات محتملة بشأن ضمانات تنفيذ العقود وضمانات مناقصات
٣,٧٣٨	٣,٧٣٨	إلتزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها

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

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧ - المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال:

تتعلق المعلومات القطاعية بالأعمال الرئيسية التالية للمجموعة:

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

تشكل هذه المعلومات أساس التقارير الإدارية الداخلية في قطاعات الأعمال الرئيسية

الإجمالي	إيرادات العقود		مبيعات البضاعة		
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	الموجودات
١,٢٤٧,٥٢٦	١,٤٧٨,٩١٧	١٨٢,١١٠	١٨٩,٣٧٨	١,٠٦٥,٤٢٦	المطلوبات
١,١٥٥,٧٧١	١,١٨٤,٢٠٦	٣١٣,٩١٩	٣٢١,٢٥٦	٨٤١,٨٥٢	صافي الإيرادات
٣٨١,٢٧٤	٥٩,٥٣٢	٨٩,٩٨٥	١٧,٩٩٧	٢٩١,٢٨٩	صافي الخسارة
(٦١,٨٣١)	(٤٣,١٩٧)	٩,٢٢٤	(٦٨)	(٧١,٠٥٥)	

الإجمالي	إيرادات العقود		مبيعات البضاعة		
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الموجودات
١,٣٥٣,٢٨٠	١,٤٧٨,٩١٧	١٨٤,٣٨٥	١٨٩,٣٧٨	١,١٦٨,٨٩٥	المطلوبات
١,٢٢٢,٣٥٧	١,١٨٤,٢٠٦	٣٢٣,٣٥٠	٣٢١,٢٥٦	٨٩٩,٠٠٧	صافي الإيرادات
١٠٢,٤٥٧	٥٩,٥٣٢	٨,٩٨٢	١٧,٩٩٧	٩٣,٤٧٥	صافي الخسارة
(٣٢,٠٩٥)	(٤٣,١٩٧)	١,٦٩٩	(٦٨)	(٣٣,٧٩٤)	

المعلومات الجغرافية:

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وتركيا. إن المعلومات المالية المختارة يتم عرضها جغرافياً كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	تركيا	أخرى	الإجمالي	
١,٠٥٩,٢٠٧	٥١,١٧٨	٣٦٨,٣٤٤	١٨٨	١,٤٧٨,٩١٧	الموجودات	
٨٦١,٦٧٤	-	٣٠٥,٦٤٠	-	١,١٨٤,٢٠٦	المطلوبات	
٥٨,٨٤٩	-	٦٨٣	-	٥٩,٥٣٢	صافي الإيرادات	
(٤٤,٠٠٠)	(٥٢٣)	١,٣٢٦	-	(٤٣,١٩٧)	صافي الخسارة	

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	تركيا	أخرى	الإجمالي	
٩٠٨,٢٢٦	٣٥,٢٣٢	٤٠٩,٨٢٢	-	١,٣٥٣,٢٨٠	الموجودات	
٨٨٧,١٥٦	٢,٣٧١	٣٢٢,٨٣٠	-	١,٢٢٢,٣٥٧	المطلوبات	
٩٠,٨٤٥	٢,٢٨٦	٩,٣٢٦	-	١٠٢,٤٥٧	صافي الإيرادات	
(٢٥,٠٣٦)	(١٣٧)	(٦,٤٢٢)	-	(٣٢,٠٩٥)	صافي الخسارة	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	تركيا	أخرى	الإجمالي	
٨٤٢,٤٥١	٣٦,٦٦٧	٣٦٨,٢٣٠	١٨٨	١,٢٤٧,٥٢٦	الموجودات	
٨٤٦,٩٤٦	١,٨٦٠	٣٠٦,٨٩٥	٧٠	١,١٥٥,٧٧١	المطلوبات	
٣٤٨,٦٢٦	٦,٣٩١	٢٦,٢٥٧	-	٣٨١,٢٧٤	صافي الإيرادات	
(٤١,٢٢٣)	١,٣٠٣	(٢١,٩١١)	-	(٦١,٨٣١)	صافي الخسارة	

شركة الكابلات السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)		
<b>٣١ مارس ٢٠٢٠</b>					
<b>موجودات مالية</b>					
-	-	-	-	-	١٥٢,٧٢١
-	-	-	-	-	-
٤٥	٤٥	-	-	٤٥	-
-	-	-	-	-	١٠٠,٧١٥
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٦٠,١٧٥
٤٥	٤٥	-	-	٤٥	٦١٣,٦١١
<b>مطلوبات مالية</b>					
-	-	-	-	-	٣٠١,٥٣٠
-	-	-	-	-	-
٥٨٦	٥٨٦	-	-	٥٨٦	-
-	-	-	-	-	٤١٢,٢٩٨
٥٨٦	٥٨٦	-	-	٥٨٦	٧٦٤,٦٥٢
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</b>					
<b>موجودات مالية</b>					
-	-	-	-	-	٧,٠٦٤
-	-	-	-	-	-
٤٥	٤٥	-	-	٤٥	-
٢,٧٠٣	٢,٧٠٣	-	-	٢,٧٠٣	-
-	-	-	-	-	٩٦,٠١٧
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٠٥,٥٤٢
٢,٧٤٨	٢,٧٤٨	-	-	٢,٧٤٨	٤٠٨,٦٢٣
<b>مطلوبات مالية</b>					
-	-	-	-	-	٢٨٣,٠٢٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٥٦,٠٢٢
-	-	-	-	-	١٦,٣٨٤
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٤١٦,٠٩٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٧٧١,٥٢٤

١٩ - أحداث لاحقة

لاحقاً للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة مع مصرف الراجحي " البنك التجاري الأخير". تتضمن الإتفاقية المؤرخة في ١ يونيو ٢٠٢٠ إعادة هيكلة دفعات الرصيد القائم والبالغ ٢٦٤,١٨ مليون ريال سعودي على دفعتين تستحق خلال ٧ سنوات مع فترات سماح بالدفع. إن التسهيلات المعاد هيكلتها مضمونة بسندات أمر مقدمة من الشركة.

٢٠ - إعتقاد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠٢٠م.