

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



Crowe

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

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٧ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة إكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتمعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مذكور في الإيضاح (٦)، تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استثماراً في شركة زميلة (بنسبة ملكية ٥٠%) بقيمة دفترية بمبلغ ٣١٠,٣ مليون ريال سعودي وحصة المجموعة في النتائج بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١٩,١٢ مليون ريال سعودي وحصة المجموعة في النتائج بمبلغ ١,٥٢ مليون ريال سعودي كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م). لدى الشركة الزميلة ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي متأخرة لأكثر من سنة، وحصة المجموعة من اجمالي المبلغ هي ٢٤ مليون ريال سعودي، حيث لم تقم الإدارة بالمقابل بالاعتراف بأي مخصص خسائر ائتمان متوقعة. لم يكن بمقدور الإدارة تزويدنا بمعلومات كافية للتأكد من استرداد أرصدة تلك الذمم المدينة التجارية. وفي حال لو انه تم تزويدنا بمعلومات كافية، لكان قد لفت انتباهنا أموراً تدل على وجود ضرورة لعمل تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.
- كما هو مذكور في الإيضاح (١٧)، استلمت المجموعة ريوطاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وطالبت الهيئة بموجبها بالتزامات زكاة إضافية بمبلغ ٢٣٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٠١,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بريوطات عن السنوات السابقة والتي تقدمت المجموعة باعتراضات عليها لدى الهيئة. وعلى الرغم من تأكيد الإدارة أن لديهم أسس للاعتراض على البنود المدرجة ضمن الربوط التي أصدرتها الهيئة، إلا أن نتائج الاعتراضات غير مؤكدة في هذه المرحلة. وبالتالي لا يمكن تحديد مخصص الزكاة المحتمل كما أنه لم يتم تكوين مخصص لبعض الربوط قيد الاعتراض في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ولأي تعرض لمخاطر محتملة تتعلق بالسنوات القائمة التي لم تصدر الهيئة الربوط بشأنها. لم يتم تزويدنا بأسس أو تفاصيل بعض الاعتراضات على هذه الربوط بما في ذلك تفاصيل احتساب الزكاة المتعلقة ببعض السنوات القائمة للشركة وبعض الشركات التابعة. وفي حال كان بمقدورنا اكمال فحصنا للربوط الزكوية، لكان قد لفت انتباهنا أمور تدل على وجود ضرورة لعمل تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (١٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة - تنمة
شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

عدم تيقن جوهري متعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والذي يُبين أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ ١٠٠,٩ مليون ريال سعودي خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٢٤,٦ مليون ريال سعودي. وتشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى، إلى وجود عدم تأكيد جوهري قد يؤثر شكاً جوهرياً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

إن القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قد تم مراجعتها وفحصها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً معدلاً حولها بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢١م، ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م، ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م و٢٣ مايو ٢٠٢١م.

الاستنتاج المتحفظ

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

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (١ نوفمبر ٢٠٢١م)
جدة، المملكة العربية السعودية

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٧	٢٨٢,٨٥١	٣٠١,٥٩٣
	٣٨,٣٨٦	٣٩,٨٦٥
٨	٢١,٦٢٤	٢٣,١٢٥
٩	٨,٢١٢	٨,٤٤٩
٦	٣١٠,٢٩٨	٣١٩,١١٧
	٤٥	٤٥
١١	٤١,١٨٢	٤٤,٨٦٢
١٧	٨,٩٩٦	٩,٠٨٦
	٧١١,٥٩٤	٧٤٦,١٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١٢	٦٥,٨١١	١٠٥,٧٢٦
١١	١٤٦,٢٨٠	١٩٧,٦٦٧
١٣	١٤٣,٥٤٧	١٤٦,٠٦٠
١٤	١٥,٤٣٤	٢٠,٩٩٨
١٨	١١٣	١١٣
١٠	٨,٠٨٦	١٨,٧٩٣
	٣٧٩,٢٧١	٤٨٩,٣٥٧
	١,٠٩٠,٨٦٥	١,٢٣٥,٤٩٩
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٥	٣٦٠,٦١٤	٣٦٠,٦١٤
	(٢,٤٠٢)	٨,٦٣٢
	(٦,٢٤٤)	(٦,٥٢٩)
	(١١,٦١٢)	(١١,٦١٢)
	(١٦٤,٠٤٨)	(٦٢,٤٢١)
	١٧٦,٣٠٨	٢٨٨,٦٨٤
	(٢,٦٢١)	(٣,٢٦٢)
	١٧٣,٦٨٧	٢٨٥,٤٢٢
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
١٦	٢٣٩,٥٢٧	٣٥٣,٦٤٧
	٤,٢١٦	٣,١٧٥
	٦١,٤٥٠	٦١,٣٧٢
٩	٨,١٤٨	٧,٨٨١
	٣١٣,٣٤١	٤٢٦,٠٧٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات متداولة		
١٦	٢٢١,٩٤٩	١٥٦,٦٣٠
١٧	٣١,٣٣٥	٣٧,٣٧٧
١٨	٧٠,٠٩١	٦٥,٥٦٥
	٢٧٩,٩٦١	٢٦٢,٦٦٩
٩	٥٠١	١,٧٦١
	٦٠٣,٨٣٧	٥٢٤,٠٠٢
	٩١٧,١٧٨	٩٥٠,٠٧٧
	١,٠٩٠,٨٦٥	١,٢٣٥,٤٩٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩٧,٣٢٣	١٢٨,٧٠٥	٩٢,٦٠٧	٢٣,٥٠١	٢٠ إيرادات
(٣٣٤,٦٤٨)	(١٩١,١٥١)	(١٠٥,٨٨٩)	(٤٧,٧٢٥)	تكلفة الإيرادات
(٣٧,٣٢٥)	(٦٢,٤٤٦)	(١٣,٢٨٢)	(٢٤,٢٢٤)	إجمالي الخسارة
(٤٧,٥٥٢)	(٤٣,٩٧٦)	(١٦,٠٤٧)	(١٥,٢٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٥٦٤)	(٨,٧٢٤)	(٤,٠٢٥)	(٢,٥٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٤٠٢)	٣,٥٦٧	(٩,٤٠٢)	(١,١٦٧)	(خسائر) / عكس الإنخفاض في قيمة
(١٠٥,٨٤٣)	(١١١,٥٧٩)	(٤٢,٧٥٦)	(٤٣,٢٤٣)	الموجودات المالية
				الخسارة التشغيلية للفترة
(٢٠,٤٧٤)	(١٥,٤٠١)	(٨,٧٩٣)	(٤,٦٩٠)	تكاليف تمويل، بالصافي
(٣,٥٧٢)	١١,٥١٣	(١,٤٨٢)	(١,٥٦٣)	الحصة في نتائج أعمال شركة مستثمر
١٢٩,٠٤٤	٢٤,٧٦٣	١٠٦,٦٤٦	٥,٧١٧	فيها بطريقة حقوق الملكية
				إيرادات أخرى، بالصافي
(٨٤٥)	(٩٠,٧٠٤)	٥٣,٦١٥	(٤٣,٧٧٩)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة
(٧,٦٣٨)	(١٠,٢٨٢)	(٢,١٣٨)	(٢,٧٥٠)	الدخل
(٨,٤٨٣)	(١٠٠,٩٨٦)	٥١,٤٧٧	(٤٦,٥٢٩)	الزكاة وضريبة الدخل
				(الخسارة) / الربح للفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:
				البند التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها
				لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة
				التغير في احتياطي ترجمة عملات
١,٠٦٥	٢٨٥	١٩٠	٧٦٧	أجنبية
٤,١١٩	(١١,٠٣٤)	(٣,٤٨٩)	(٢,٥٥٥)	إحتياطي التحوط
(٣,٢٩٩)	(١١١,٧٣٥)	٤٨,١٧٨	(٤٨,٣١٧)	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل
				للفترة
(٨,٣٧٤)	(١٠١,٦٢٧)	٥١,٤٠٥	(٤٦,٥٥٩)	(الخسارة) / الربح للفترة العائدة إلى:
(١٠٩)	٦٤١	٧٢	٣٠	مساهمي الشركة الأم
(٨,٤٨٣)	(١٠٠,٩٨٦)	٥١,٤٧٧	(٤٦,٥٢٩)	الحصة غير المسيطرة
				إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة
				للفترة العائدة إلى:
(٣,١٩٠)	(١١٢,٣٧٦)	٤٨,١٠٦	(٤٨,٣٤٧)	مساهمي الشركة الأم
(١٠٩)	٦٤١	٧٢	٣٠	الحصة غير المسيطرة
(٣,٢٩٩)	(١١١,٧٣٥)	٤٨,١٧٨	(٤٨,٣١٧)	
				(خسارة) / ربح السهم (الأساسية
				والمخفضة)
				نصيب السهم الأساسي والمخفض من
				(الخسارة) / الربح العائد إلى المساهمين
(٠,١٨)	(٢,٨٢)	١,٠٨	(١,٢٩)	بالمجموعة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العادية للمساهمين	خسائر متركمة	إحتياطي التقييم الاكتواري	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي تحوط	رأس المال
٢٨٥,٤٢٢	(٣,٢٦٢)	٢٨٨,٦٨٤	(٦٢,٤٢١)	(١١,٦١٢)	(٦,٥٢٩)	٨,٦٣٢	٣٦٠,٦١٤
(١٠٠,٩٨٦)	٦٤١	(١٠١,٦٢٧)	(١٠١,٦٢٧)	-	-	-	-
(١٠,٧٤٩)	-	(١٠,٧٤٩)	-	-	٢٨٥	(١١,٠٣٤)	-
(١١١,٧٣٥)	٦٤١	(١١٢,٣٧٦)	(١٠١,٦٢٧)	-	٢٨٥	(١١,٠٣٤)	-
١٧٣,٦٨٧	(٢,٦٢١)	١٧٦,٣٠٨	(١٦٤,٠٤٨)	(١١,٦١٢)	(٦,٢٤٤)	(٢,٤٠٢)	٣٦٠,٦١٤
٩١,٧٦٥	(٢,٥٤٣)	٩٤,٣٠٨	(٧,٤٠٩)	(٣,٣٢٠)	(٦,٤٠٣)	٨٢٦	١١٠,٦١٤
(٨,٤٨٣)	(١٠٩)	(٨,٥٩٢)	(٨,٣٧٤)	-	-	-	-
٥,١٨٤	-	٥,١٨٤	-	-	١,٠٦٥	٤,١١٩	-
(٣,٢٩٩)	(١٠٩)	(٣,٤٠٨)	(٨,٣٧٤)	-	١,٠٦٥	٤,١١٩	-
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠
٣٣٨,٤٦٦	(٢,٦٥٢)	٣٤١,١١٨	(١٥,٧٨٣)	(٣,٣٢٠)	(٥,٣٣٨)	٤,٩٤٥	٣٦٠,٦١٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الخسارة للفترة	الخسارة للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى	الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة	إجمالي الخسارة الشاملة
أصدار أسهم رأس المال	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م







إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
(٨٤٥)	(٩٠,٧٠٤)	
٢٧,٢١٩	٢٤,٤٥٢	
١,٦٩٧	١,٥٠١	٨
٦,٦٠٤	٤,٠٥٥	
٣,٥٧٢	(١١,٥١٣)	٦
٤٣٤	٣,٥٣١	١٢
٩,٤٠٢	(٣,٥٦٨)	
(٩٧,١٢٩)	-	
-	٩٠	
٢٠,٤٧٤	١٥,٤٠١	
(٢٨,٥٧٢)	(٥٦,٧٥٥)	
(٧٧,١٧١)	٥٥,٩٣٣	
(٤٥,٧١٩)	(٣,٨٢٠)	
٦,٤١٦	٨,٢٦٦	
(٢٢,٧١٢)	٣٦,٣٨٤	
(٤٠,٤٠٣)	٧,٨٣٤	
٤,٤٦٥	٤,٢٧٧	
(٢٠٣,٦٩٦)	٥٢,١١٩	
(٣,٧٨٨)	(٣,٨٠١)	
(٢٤,١٩٦)	(١٦,٣٢٤)	
(١,٩٨٥)	(٥,٠١٨)	
(٢٣٣,٦٦٥)	٢٦,٩٧٦	
(٢,٤٤٨)	(٣,٣١٦)	٧
٦,٧٨٧	١٧,٨٢٦	٦
٤,٣٣٩	١٤,٥١٠	
(١٥,٤٨٢)	(٥٠,٢٦٩)	
٢٥٠,٠٠٠	-	١٥
(١,٤٢٩)	(١,٩٢٤)	٩
٢٣٣,٠٨٩	(٥٢,١٩٣)	
٣,٧٦٣	(١٠,٧٠٧)	
٧,٠٦٤	١٨,٧٩٣	
١٠,٨٢٧	٨,٠٨٦	
١,٩٢٦	(٨,٢٤٣)	
٢,١٩٤	(٢,٧٩١)	
١,٠٦٥	٢٨٥	
-	١٧٦	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات:

استهلاكات

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص التزامات منافع الموظفين

الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

مخصص مخزون

(عكس) / مصروف مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة

عكس مخصص مقابل التزامات

موجودات ضريبية مؤجلة

تكاليف تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم ومحتجزات مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات غير مفوترة

مخزون

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية من العمليات

إلتزامات منافع الموظفين المدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات، وأصول غير ملموسة

توزيعات أرباح مسئلة من شركة زميلة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي الحركة في القروض لأجل وتسهيلات بنكية

متحصلات من حقوق إصدار أولية

صافي النقد من التزامات عقود إيجار

صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والأرصدة البنكية

النقد والأرصدة البنكية في بداية الفترة

النقد والأرصدة البنكية في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن بنود غير نقدية:

التغير في احتياطي القيمة العادلة

حصة المجموعة في تغير احتياطي القيمة العادلة لشركة زميلة

تسويات ترجمة عملات أجنبية

مخصص نهاية الخدمة المحول إلى المستحقات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١ - التنظيم والأنشطة

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

تتمثل أنشطة المجموعة ("الشركة الأم" و "شركاتها التابعة") في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان 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 المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

شركة الكابلات السعودية

ص ب ٤٤٠٣،

جدة ٢١٤٩١،

المملكة العربية السعودية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للمجموعة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
محلي					
شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
دولي					
ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي	شركة قابضة (سابقاً شركة ماس القابضة)	تركيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ماس إنترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاطاً)	التجارة الدولية	ايرلندا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة)	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
المسان سولت سيهازلاي والكترومكانيك سان وتيك آيه أس	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	%٩٤	%٩٤	%٩٤
المسان متالورجي ومكانيي سان وتيك اس ايه	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
فيرهيفن القابضة المحدودة	شركة قابضة	سيشيل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كابلات القابضة المحدودة	شركة قابضة	مالطا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جوزو جايريمينكول أنونيم شيركاتي	شركة قابضة	تركيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
فاليتا جايريمينكول أنونيم شيركاتي	شركة قابضة	تركيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

لدى المجموعة استثمارات في منشآت محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية على النحو التالي:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
شركة ميدال كابلز دبليو إل إل	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	مملكة البحرين	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات*	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	-	-	%٢٥

جميع الشركات التابعة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لها نفس نهاية السنة مثل الشركة الأم.

*قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بالتنازل عن حقوقها والتزاماتها في استثمار شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات إلى شركة زينل للصناعات المحدودة (طرف ذو علاقة) ، بلغت القيمة الدفترية بتاريخ الاستبعاد صفر ريال سعودي، وبالتالي لم يكن له أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وأحكام وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. الأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة. إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير والتي يكون لها مخاطر جوهرية وتتسبب في تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة، قد تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

تأثير كوفيد - ١٩

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة عالمية. ونتج عن الإجراءات المتخذة لمواجهة تفشي فيروس كوفيد - ١٩ حدوث اضطرابات جوهرية في الطلب على المنتج وانخفاض في الأسعار وزيادة ملحوظة في حالة عدم اليقين الاقتصادي. ونتيجة لذلك، أصبحت أسعار الموجودات أكثر تقلباً، وصار من الواضح حدوث انخفاض ملحوظ في أسعار الفائدة طويلة الأجل في الاقتصادات المتقدمة.

أثرت هذه الظروف على الأنشطة التجارية للشركة عن طريق المساهمة في انخفاض المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والتدفق النقدي الحر والمقاييس المالية الأخرى. ومع ذلك، فقد قامت الشركة، استجابةً لفيروس كوفيد-١٩، الذي نتج عنه اضطرابات اقتصادية عالمية، بتطبيق برامج وقائية نشطة في مواقعها وتنفيذ خطط طوارئ تستهدف تقليل المخاطر المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ ومواصلة أعمال التشغيل التجاري بما يضمن حماية صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومقاوليها والمجتمع بأكمله.

اتخذت الإدارة تدابير لتحسين معدلات الإنفاق، وهو ما نتج عنه خفض النفقات التشغيلية والرأسمالية خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، وضعت الإدارة في الاعتبار الآثار المحتملة لحالات عدم اليقين الاقتصادي الحالية عند تحديد القيم الدفترية للموجودات المالية وغير المالية للشركة. وهي تستند إلى أفضل تقديرات للإدارة مع الوضع في الاعتبار المعلومات القابلة للملاحظة في تاريخ نهاية الفترة.

ورغم تعافي الأسواق العالمية إلا أنه مازال هناك بعض التقلبات في الأسعار والطلب. تواصل إدارة الشركة متابعة عقود الموردين طويلة الأجل من أجل ضمان عدم حدوث توقف في أعمال التشغيل وضمان تسليم منتجاتها أو خدماتها في موعدها.

ورغم هذه التحديات، تواصل الإدارة متابعتها عن كثب لأي تطورات جوهرية في جميع الأسواق التي تعمل وتبيع منتجاتها فيها ولديها استراتيجية قائمة للتخفيف من أي آثار سلبية محتملة.

مبدأ الاستمرارية

تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ١٠٠,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٢٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٤,٦٤ مليون ريال سعودي). وتشير هذه الأحداث أو الظروف، جنباً إلى جنب الأمور الأخرى، إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة الام بعمل تقييم لمقدرة الشركة والمجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وهي على قناعة أن لديها الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. خلال السنوات السابقة، طبقت المجموعة عدد من المبادرات على مستوى المجموعة. تزامن مع ذلك التطبيق الناجح أيضاً زيادة في رأس المال من خلال حقوق الإصدار الأولية خلال السنة (إيضاح ١٥)، واتفاقية إعادة هيكلة التمويل مع بنك الراجحي (إيضاح ١٦)، وتحسين الطلبات المتراكمة، وشروط أفضل مع الموردين مما أدى إلى تزويد الإدارة بدليل كاف أن افتراض مبدأ الاستمرارية ملائماً للمجموعة ككل.

إضافة إلى ذلك، لدى شركة ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي - شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٣٣٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٢,٦ مليون ريال سعودي وهو امر يتعلق بقدرتها على الاستمرار في أعمالها لتأدية التزاماتها حال استحقاقها. قامت إدارة الشركة التابعة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى أن الشركة التابعة لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. أعدت المجموعة خطة أعمال شاملة وقامت بنجاح بتطبيق بعض عناصرها ومن بينها إعادة جدولة ترتيبات التمويل، والموافقة على خطط سداد مستديمة مع المقرضين، وضمان وكذلك الاستمرار في ضمان موجودات الشركة التابعة من خلال الوسائل القانونية وإعادة التفاوض مع الاطراف المقابلة لتعزيز الموقف التشغيلي للشركة التابعة. بالتالي، تعتقد الإدارة أن استخدام مبدأ الاستمرارية في اعداد القوائم المالية للشركة التابعة ملائماً.

٣- أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير المالي للشركة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالمنشأة، ولديها المقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- أ) أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛
- ب) التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و
- ج) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة إلى تاريخ التوقف عن السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المكتتاة أو المباعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسب ما هو ملائم.

حصص غير مسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الربح أو الخسارة وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في منشأة تابعة على الحصة غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصة غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حال أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات زميلة. الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحتسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بالقيمة المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة ولها حقوق في صافي موجودات الترتيب بخلاف حقها في موجوداتها والتزاماتها والمطلوبات.

تمثل القيمة المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التكلفة زائداً تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب/ الخسائر) المتراكمة على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة إضافية لانخفاض القيمة على استثمارها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في كل تاريخ تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يدل على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي هذه الحالة تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض على أنه الفرق بين القيمة الممكن استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الربح/ (الخسارة) في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بقيمتها المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

يتم استبعاد المكاسب والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

معايير جديدة ومعدلة والتي لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية

فيما يلي التغيرات التي تم إدخالها مؤخراً على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي لم يكن لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المجموعة للفترة الحالية والفترة السابقة:

- امتيازات الإيجار استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)).
- إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)).

معايير جديدة ومعدلة لم تصبح سارية بعد

اختارت إدارة المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م، أو ما بعدها.

- العقود المحملة بخسائر - تكلفة إتمام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧)).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي لدورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢٠ م.
- ممتلكات والآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)).
- مرجعيات الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين".
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان الممارسة (٢).
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)).
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨)).

إن المعايير الدولية للتقرير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أعلاه من غير المتوقع أن يكون لها أي أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

٥- ربحية / (خسارة) السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بقسمة الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٦- إستثمارات في شركات زميلة

٦-١ فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣١٩,١١٧	٣١٨,١٨٠	كما في ١ يناير
١١,٥١٣	١,٥٢٤	الحصة في صافي ربح الفترة / السنة
(٢,٧٩١)	٦,٣٢٦	الحصة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر، صافي
(١٧,٨٢٦)	(٦,٧٨٧)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٨٥	(١٢٦)	ترجمة عملات أجنبية
٣١٠,٢٩٨	٣١٩,١١٧	

٦-٢ تم احتساب الحصة في نتائج شركة زميلة بالصافي بعد أخذ اختلافات السياسات المحاسبية بعين الاعتبار.

٦-٣ لا يوجد لدى الشركة الام سيطرة مباشرة على إدارة شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل. بالتالي يتم تصنيفها كاستثمار في شركات زميلة ويحاسب عنها وفقاً لهذا الأساس.

٦-٤ المعلومات المالية الموجزة للشركة الزميلة كما يلي:

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	ايرادات	صافي الربح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٥٠%	١,٨٧٤,٤٧٩	١,٣٣١,٤٠٨	٢,٥٠٠,٠٨٤	٢٠,١٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٠%	١,٥٦١,٢٨٦	٩٢١,٨٧٨	٢,٥٢٧,١٧٠	٥,٦٨٩

٦-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لدى الشركة شركة تابعة اجنبية يوجد لديها ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي متأخرة السداد عن موعدها لأكثر من سنة. تتوقع إدارة الشركة التابعة أن الذمم المدينة التجارية سيتم تحصيلها خلال سنتي ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م. بالتالي، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لم يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة مقابل هذه الذمم المدينة التجارية.

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٠١,٥٩٣	٣٣٠,٤١٥	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣,٣١٦	٤,٥٩٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٢,٠٥٨)	(٣٣,٤٢١)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
٢٨٢,٨٥١	٣٠١,٥٩٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨- موجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,١٢٥	٢٥,٧٦٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(١,٥٠١)	(٢,٦٣٩)	إطفاء خلال الفترة / السنة
٢١,٦٢٤	٢٣,١٢٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٩- عقود الإيجار

٩-١ حق استخدام أصول

فيما يلي القيم الدفترية لحق استخدام الأصول المعترف بها والحركة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٠,٤٤٧	٨,٩٦٦	في بداية الفترة/ السنة
٦٧٨	١,٤٨١	إضافات
١١,١٢٥	١٠,٤٤٧	
١,٩٩٨	٨٧٠	مجمع الاستهلاك:
٩١٥	١,١٢٨	في بداية الفترة / السنة
٢,٩١٣	١,٩٩٨	استهلاك للفترة / للسنة
٨,٢١٢	٨,٤٤٩	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

٩-٢ التزامات الإيجار

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٩,٠١٢	٨,٥٠٤	في بداية الفترة / السنة
٦٧٨	-	إضافات
٢٨٤	١,٨٨٤	فائدة محملة على الفترة / السنة
(١,٤٥٠)	(١,٣٧٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨,٥٢٤	٩,٠١٢	كما في نهاية الفترة / السنة
٤٢٣	١,١٨٧	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٨,١٠١	٧,٨٢٥	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٨,٥٢٤	٩,٠١٢	

تتعلق عقود التأجير التمويلي بعقود إيجار معدات تصنيع لمدة ٥ سنوات أو أقل. ولدى المجموعة خيار شراء المعدات بقيمتها الاسمية في نهاية مدة العقد. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة بصك ملكية المؤجر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٣٢	٧٠٥	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار
(٧)	(٧٥)	يطرح: مصروف تمويل غير مكتسب
١٢٥	٦٣٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(٧٨)	(٥٧٤)	يطرح: الجزء المتداول
٤٧	٥٦	الجزء غير المتداول

إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على التزامات عقود الإيجار ما نسبته ٤% (٢٠٢٠م: ٤%).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,١٢٨	٩١٥
١,٨٨٤	٢٨٤
٣,٠١٢	١,١٩٩

مصرف استهلاك حق استخدام الأصول
الفائدة المحملة على التزامات عقود الإيجار
مجموع المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

١٠- النقد والأرصدة البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٥٥	٥٨٨
٧,٥٣١	١٨,٢٠٥
٨,٠٨٦	١٨,٧٩٣

النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك

١١- ذمم ومحتجزات مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩٧,٦٥٠	١٤٥,٢٢٩
٨٩,٨١٢	٩٧,٣٠٠
١٨٧,٤٦٢	٢٤٢,٥٢٩
(٤١,١٨٢)	(٤٤,٨٦٢)
١٤٦,٢٨٠	١٩٧,٦٦٧

ذمم مدينة تجارية، بالصافي (١-١١)
محتجزات مدينة، بالصافي (٢-١١)

ناقص: الجزء غير المتداول من محتجزات مدينة

١١-١ تتكون الذمم المدينة التجارية بالصافي مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٥٧,٨١٧	٣٠٦,٣٠٤
(١٦٠,١٦٧)	(١٦١,٠٧٥)
٩٧,٦٥٠	١٤٥,٢٢٩

إجمالي الذمم المدينة
ناقصاً: خسائر الانخفاض في القيمة (أ)

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٦١,٠٧٥	١٤٩,٥٦٤
(٩٠٨)	١١,٥١١
١٦٠,١٦٧	١٦١,٠٧٥

في بداية الفترة / السنة
(عكس) / مخصص محمل خلال الفترة / السنة

١١- ٢ تتكون المحتجزات المدينة بالصافي مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٠٩,١٨٤	١١٦,٦٣٠
(١٩,٣٧٢)	(١٩,٣٣٠)
٨٩,٨١٢	٩٧,٣٠٠

إجمالي المحتجزات المدينة
ناقصاً: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة (ب)
المحتجزات المدينة، بالصافي

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة مقابل المحتجزات المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٩,٣٣٠	٢,٠٤٦
٤٢	١٧,٢٨٤
١٩,٣٧٢	١٩,٣٣٠

في بداية الفترة / السنة
مخصص محمل خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٢- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٧,٣٩٦	٥٠,٥٩٥
١٢,٢٢٩	٤١,٥٧٩
١٨,٩٠٠	٢٣,٥٧٣
٣٣,٠٩٢	٣٢,٢٥٤
١١١,٦١٧	١٤٨,٠٠١
(٤٥,٨٠٦)	(٤٢,٢٧٥)
٦٥,٨١١	١٠٥,٧٢٦

مواد خام
بضائع تامة الصنع
بضاعة تحت التصنيع
قطع غيار وبكرات خشبية
ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٢,٢٧٥	٤٢,١١٠
٣,٥٣١	١٦٥
٤٥,٨٠٦	٤٢,٢٧٥

في بداية الفترة / السنة
مخصص محمل للفترة / السنة

١٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠
١٨,٣٥٩	٣٠,٦٤٩
٥٠,٣١٣	٤١,٦١٣
١٢,٨٠٢	١٦,٣١٠
٦,٠٧١	٣,١٨٠
١٤,٧٥٢	١٣,٠٥٨
١٤٣,٥٤٧	١٤٦,٠٦٠

ذمم مدينة من مبيعات شركة تابعة
هامش ضمان وودائع
دفعات مقدمة لموردين*
مصروفات مدفوعة مقدماً
ضريبة قيمة مضافة
ذمم مدينة أخرى

*يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦ مليون ريال سعودي تم دفعه إلى شركة النواصي الخليجية للتجارة لشراء أصول غير متداولة بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي وبيعها بغرض تمويل رأس المال العامل ولكن لم يتم تنفيذ العقد بسبب إخلال المورد بشروط الوفاء بمتطلبات العقد خلال الإطار الزمني المتفق عليه.

١٤- إيرادات غير مفوترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٣,١٠٣	٣١,٣٦٩
(٧,٦٦٩)	(١٠,٣٧١)
١٥,٤٣٤	٢٠,٩٩٨

اجمالي الإيرادات غير المفوترة (أ)
ناقصاً: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة (ب)
موجودات عقود غير مفوترة، بالصافي

يمثل هذا البند مشاريع في وخارج المملكة العربية السعودية.

(أ) فيما يلي الحركة في اجمالي الإيرادات غير المفوترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٧٢.٥٨٣	١,٢٧٨,٨٢١
(١,٢٤٩,٤٨٠)	(١,٢٤٧,٤٥٢)
٢٣,١٠٣	٣١,٣٦٩

تكلفة متكبد زائد ربح معترف به
يطرح: فواتير مرحلية
إيرادات غير مفوترة

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٠,٣٧١	٨,١٥٨
(٢,٧٠٢)	٢,٢١٣
٧,٦٦٩	١٠,٣٧١

في بداية الفترة / السنة
(عكس) / مخصص محمل خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٥- رأس المال

بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ م (الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠ هـ)، اوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة من خلال حقوق الإصدار بإجمالي مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال اصدار ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في زيادة رأس المال في ٢ ديسمبر ٢٠١٩ م، وتمت الموافقة على ذلك بالإجماع من المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

خلال السنة السابقة، أنهت الشركة إجراءات تتعلق بزيادة رأس المال من خلال حقوق الإصدار الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وتم إيداع المتحصلات من حقوق الإصدار لدى بنك الشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ م. بعد تحقيق المتطلبات النظامية، كانت الزيادة في رأسمال الشركة بمبلغ ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي حيث تكون من ٣٦٠,٠٦١,٤٠٦ سهم.

كما في ٢٩ يونيو ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الثامن (٨/٢٠٢١) تخفيض رأس مال الشركة من ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي (٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ سهم) إلى ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٢٦٢,٣١١,٠٦٠ سهم) لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة وإطفاء ما نسبته ١٠٠٪ من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٩٨,٣٠٣,٠٠٠ ريال سعودي. كما قرر مجلس الإدارة زيادة رأس المال (بعد التخفيض) من ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٢٦٢,٣١١,٠٦٠ سهم) إلى ٧٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٧٦٢,٣١١,٠٦٠ سهم) لتعزيز رأس المال العامل للشركة وقدرتها التشغيلية.

تم تقديم طلبات تخفيض وزيادة رأس مال الشركة إلى هيئة سوق المال بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢١م. تنتظر الشركة الموافقات من الجهات التنظيمية للمضي قدماً بالإجراءات النظامية. ويخضع تخفيض وزيادة رأس المال إلى موافقة المساهمين بالجمعية العمومية غير العادية للمساهمين.

١٦- القروض لأجل وتسهيلات ائتمانية

لدى المجموعة عدة اتفاقيات تمويل مع بنوك محلية واجنبية ومؤسسات مالية تنموية أخرى ذات مدد استحقاقات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية. تم الحصول عليها جميعاً بمعدلات اسعار الفائدة التجارية السائدة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
٢١٩,٩٨٠	٢٤٥,٦١٣
١٠٥,٢٩٠	١٠٥,٢٩٠
٣٣,٥٦٣	٣٨,٧٧٠
١٠٢,٦٤٣	١١٩,٦٥٦
٤٦١,٤٧٦	٥٠٩,٣٢٩
(٢٣٩,٥٢٧)	(٣٥٣,٦٤٧)
٢٢١,٩٤٩	١٥٥,٦٨٢
-	٧٠٠
-	٢٤٨
٢٢١,٩٤٩	١٥٦,٦٣٠

قروض طويلة الأجل:
بنك تجاري محلي (أ)
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب)
بنوك أجنبية (ج)
تمويل موردين (د)

ناقص: الجزء غير المتداول من القروض لأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
بنوك محلية (هـ)
بنوك أجنبية (هـ)
الجزء المتداول من قروض وسلف

(أ) أبرمت الشركة الام اتفاقية قرض تجميعي في فبراير ٢٠١٦م، حيث قامت بدمج قروضها من أربعة بنوك تجارية تحت مسمى "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة". ومن خلال اتفاقية تسوية نهائية موقعة في ديسمبر ٢٠١٨م، تمت التسوية مع إثنين من البنوك التجارية الثلاث، والإبقاء على بنك الراجحي كمقرض للقرض التجميعي. خلال السنة الحالية، أبرمت الشركة وبنك الراجحي اتفاقية تسهيلات مرابحة لإعادة هيكلة رصيد قائم ضمن القرض التجميعي. تتطلب شروط القرض من الشركة سداد المبلغ القائم على شريحتين. الشريحة "أ" لا يترتب عليها فائدة وتستحق السداد على سنتين على دفعات ربع سنوية متساوية مع فترة (٦) أشهر كفترة سماح، بينما الشريحة "ب" يترتب عليها السايبور ثلاث شهور بالإضافة إلى (٣%)، وتستحق السداد على دفعات ربع سنوية متساوية على (٦) سنوات، قابلة للتتمديد لسنة واحدة وستين كفترة سماح. القرض مضمون مقابل سندات لأمر موقعة.

قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة القرض من الناحية الكمية والنوعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى ان إعادة هيكلة الاتفاقية السابقة ادت إلى إلغاء اثبات القرض القديم والاعتراف بالقرض الجديد. بالتالي سجلت الشركة القرض الجديد بقيمته العادلة في تاريخ السريان مما أدى إلى مكسب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي. سيتم اطفاء رصيد المكسب غير المطفأ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية للقرض لأجل باستخدام معدل الفائدة الفعال.

(ب) تمت إعادة هيكلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ديسمبر ٢٠١٩م. يستحق سداد القرض على (٥) دفعات متساوية على مدى فترة (٣) سنوات ابتداء من ديسمبر ٢٠٢٠م ويترتب عليها أتعاب نصف سنوية. هذا القرض مضمون مقابل مبنى المصنع والآلات.

(ج) تمثل هذه أرصدة قائمة لمقرضين خارج المملكة العربية السعودية منحت تسهيلات للشركات التابعة للمجموعة. هذه القروض مقومة بشكل أساسي بالدولار الأمريكي. هذه القروض مضمونة بموجب أرض مصنع ويترتب عليها فائدة بين ٥% إلى ٧% سنوياً مقابل قروض مقومة بالدولار الأمريكي أو قروض تعادلها وبمعدل ١١% سنوياً للتسهيلات بالليرة التركية.

(د) تستحق القروض قصيرة الاجل خلال فترة (١٢) عشر شهراً حيث تتكون القروض من البنوك المحلية من خطاب اعتماد مستندي على سلف مخصومة ويتم تسويتها مع أرصدة العملاء عند انتهاء فترة الائتمان.

(هـ) خلال السنوات السابقة، كان لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع شركة نوبل إنترناشيونال بيتي ليميتد "نوبل" لشراء مواد خام على دفعات مؤجلة. يتوجب على الشركة دفع تكلفة تمويل في حال عدم السداد خلال الفترة المحددة. بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠م، تمت إعادة هيكلة التسهيل حيث طلبت الشروط المعدلة من الشركة الام سداد الرصيد القائم بمبلغ ١٨٠,٨ مليون ريال سعودي اعتباراً من تاريخ السريان على دفعات شهرية حتى أكتوبر ٢٠٢٢م. التسهيل غير مضمون ويترتب عليه حالياً تكلفة تمويل ثابتة بنسبة ٧,٧٥% سنوياً. قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة التسهيل أعلاه من الناحية الكمية والنوعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى ان إعادة الهيكلة ادت إلى تمويل جديد. بالتالي ألغت الشركة الاعتراف بالتمويل السابق واعترفت بالتمويل الجديد بقيمته العادلة في تاريخ السريان مما أدى إلى مكسب بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. سيتم اطفاء رصيد الخسارة غير المطفأة بمبلغ ٥,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على مدى الفترة المتبقية للقرض لأجل باستخدام معدل الفائدة الفعال.

١٧- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

استلمت المجموعة بعض الربوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حيث طالبت بموجبها بالتزامات زكاة إضافية بإجمالي مبلغ ٢٣٩,٥ مليون ريال سعودي بخصوص الربوط للسنوات السابقة والتي تقدمت المجموعة باعتراضات عليها. وتعود بصفة أساسية للشركة الأم، وشركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة وشركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة وشركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة.

وضع الربوط الزكوية

الشركة الأم

خلال سنة ٢٠٢٠م، توصلت الشركة لتسوية نهائية بدفع مبلغ ٦٥,٨ مليون ريال سعودي للهيئة للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م من خلال لجنة تسوية منازعات الزكاة والضريبة. ووفقاً لشروط التسوية، دفعت الشركة دفعة مقدمة بنسبة ١٠% و(٦) أقساط شهرية بمجموع ٤٢,٢ مليون ريال سعودي حتى الآن، وسيتم دفع المبلغ المتبقي على (٤) أقساط بمبلغ ٢٣,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة.

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لسنة ٢٠١٣م. طالبت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمعلومات إضافية ومستندات لغرض اصدار الربط النهائي.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكواً عن سنة ٢٠١٤م وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذا المبلغ وتم تصعيده والتظلم عليه لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بالأمانة العامة للجان الضريبية.

خلال السنة السابقة، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م وطالبت بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً لدى الهيئة على الربط. كما استلمت الشركة الأم استشارة من استشاري الزكاة الخاص بها تتعلق بالبنود الأساسية لربط الهيئة، وليس من الممكن تقدير النتائج المتوقعة نظراً لأنها تعتمد على عدة اعتراضات والاستئناف كأساس لهذه الاعتراضات. تعتقد إدارة المجموعة أنه وعلى الرغم من الأساس المعقول للاعتراض على البنود في الربط الذي أصدرته الهيئة، إلا أنه من غير المؤكد في هذه المرحلة ومن غير المحتمل إمكانية تحديد مخصص الزكاة المحتمل بدقة معقولة. بالتالي، لم يتم تسجيل مخصص زكاة في القوائم المالية الموحدة. رفعت الهيئة الربط النهائي للسنوات المذكورة، والذي تم تصعيده إلى لجنة تسوية المنازعات والخلافات الضريبية بالأمانة العامة للجان الضريبية.

قدمت الشركة اقراراتها الزكوي لعامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، لم تصدر الهيئة بعد الربوط الزكوية عن هذه السنوات.

شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٧م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الاستئناف العليا ولم يتم اتخاذ القرار بعد.

قدمت الشركة التابعة للإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

الشركة حالياً متوقفة عن النشاط إلا أنها بصدد تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠٢٠م.

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات من ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٤م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على هذا الربط لدى الهيئة. أصدرت الهيئة ربطاً زكاة معدل. قدمت الشركة التابعة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قراراً بتخفيض التزام الزكاة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. استأنفت الشركة لدى لجنة الاستئناف العليا، وأصدرت اللجنة قراراً لتسوية الالتزام بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتسجيل مخصص مقابلها.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكوية للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٣٤,٧ مليون ريال سعودي وضريبة استقطاع وغرامات تأخير. قامت الشركة بالاعتراض على ربط الهيئة، وأصدرت الهيئة ربطاً معدلاً وتم تخفيض التزام الزكاة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي وتم تصعيد الاعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وما زال تحت الدراسة من قبل اللجنة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تستلم الربط النهائي عن هذه السنوات بعد.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً نهائياً بمبلغ التزام زكاة إضافي قيمته ٧,٤ مليون ريال سعودي على الشركة للعام ٢٠١٥م وقامت الشركة بالإعتراض عليه وما زال قيد الدراسة.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكويّاً عن سنة ٢٠١٦م وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. استأنفت الشركة التابعة لدى لجنة تسوية المنازعات والخلافات الضريبية.

بالنسبة للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بإعتراض على هذا الربط وما زال تحت الدراسة من قبل الهيئة.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن سنة ٢٠٢٠، ولم تستلم الربط الزكوي النهائي عن هذه السنة.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات من ١٩٩٦م حتى ٢٠٠٤م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ولا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٨م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لم تقم الهيئة بإصدار ربط نهائي عن هذه السنوات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً نهائياً وطالبت بمبلغ ١,٢٥ مليون ريال سعودي كفروقات زكوية.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكويّاً عن الأعوام من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة وما زالت هذه الاعتراضات تحت الدراسة من قبل الهيئة.

لم تقدم الشركة إقرارها الزكوي عن سنة ٢٠١٩م بعد. ولم يصدر الربط النهائي من الهيئة بعد.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً تقديرياً على الشركة عن العام ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الحركة في الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٧,٣٧٧	٦٩,٤٣٥
١٠,٢٨٢	٨,٥٨٥
(١٦,٣٢٤)	(٤٠,٦٤٣)
٣١,٣٣٥	٣٧,٣٧٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف: مخصص للفترة / للسنة الحالية
يطرح: مدفوعات خلال الفترة / السنة

الحركة في موجودات الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٩,٠٨٦	٨,٣٤٦	الرصيد في ١ يناير
-	٨٥٥	يضاف: مخصص للفترة/ للسنة
(٩٠)	(١١٥)	ناقص: تعديلات
٨,٩٩٦	٩,٠٨٦	

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

(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 استحقاق هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة للمجموعة.

(ج) تتلخص الأرصدة والمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة للفترة / السنة كما يلي:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	شركة زميلة	شراء مواد خام	١١,٦٤١	١٣,٢٤٣
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح مستلمة			٧٠٣	١,٠٥٦
			١٧,٨٢٦	٦,٧٨٧

مطلوب من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١١٣	١١٣	حدادة المحدودة

مطلوب الى اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢١,٩٦٨	١٨,٦٤٤	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٤٣,٥٣١	٤٣,٥٣١	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٦٤	٦٦٤	كيم العالمية المحدودة
٢,٤٧٦	١,٢٧٤	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات
١,٤٥٢	١,٤٥٢	حدادة المحدودة
٧٠,٠٩١	٦٥,٥٦٥	

تشتمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٥٦٢	٤,٥٧٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٩٠	١٦٧	منافع ما بعد الخدمة
٣,٧٥٢	٤,٧٤٦	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل رواتب ومكافآت كبار موظفي الإدارة في المجموعة.

تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٥٩	٤٨	أتعاب حضور اجتماعات
٤٨٥	٩٣٩	تعويضات أخرى
١,٢٤٤	٩٨٧	

١٩- الالتزامات المحتملة والارتباطات

فيما يلي الالتزامات المحتملة والارتباطات كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٠,٢٩٧	١٤٢,٥٦٠	رهن عقاري وضمانات (١-١٩)
٣٥,٢٠٣	٤٥,٣٢٧	أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٩٧,٢٠٦	١٠٠,٤٢٢	التزامات طارئة (٢-١٩)
٩,٢٢٤	١٢,٣٨٣	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٢٧١,٩٣٠	٣٠٠,٦٩٢	

١-١٩ 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.

٢-١٩ خلال السنة السابقة، أصدرت محكمة في تركيا قراراً لمصلحة ماس كابلو ياتيريم في تيك. أية أس في قضية تم رفعها من قبل مساهمي الأقلية في الشركة التابعة. تم تقديم اعتراض على القرار من مساهمي الأقلية المذكورين. إلا أنه وبناء على الرأي القانوني الذي تم الحصول عليه من استشاري مستقل والذي يرى أن قرار المحكمة بعد الاعتراض لن يختلف القرار الأصلي الصادر عن المحكمة الابتدائية. بالتالي، سجلت المجموعة إيرادات بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي مقابل المخصص الذي جرى تسجيله مسبقاً كمخصص انتفى الغرض منه. كما قامت المجموعة بتقييم وتسجيل التزام محتمل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي.

٢٠- إيرادات

إن أعمال تشغيل ومصادر الإيرادات الرئيسية للمجموعة هي تلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء

يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب القطاع الجغرافي الرئيسي والمنتجات وخطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩,١١٦	٥,١٥١
١١٩,٥٨٩	٢٩٢,١٧٢
١٢٨,٧٠٥	٢٩٧,٣٢٣

الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
دول أجنبية
المملكة العربية السعودية

المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٧,٥٠٥	٢٥٠,٦٩٢
١١,٢٠٠	٤٦,٦٣١
١٢٨,٧٠٥	٢٩٧,٣٢٣

مبيعات كيبلات
إيرادات عقود

توقيت الاعتراف بالإيرادات	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٧,٥٠٥	٢٥٠,٦٩٢
١١,٢٠٠	٤٦,٦٣١
١٢٨,٧٠٥	٢٩٧,٣٢٣

توقيت الاعتراف بالإيرادات
إيرادات معترف بها في وقت زمني معين
إيرادات معترف بها بمرور الوقت

٢١ - المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

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

تشكل هذه المعلومات أساس التقارير الإدارية الداخلية في قطاعات الأعمال الرئيسية:

بيع البضائع		إيرادات العقود		المجموع	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩٢١,٧٢١	١,٠٥٩,٤٩٩	١٦٩,١٤٤	١٧٦,٠٠٠	١,٠٩٠,٨٦٥	١,٢٣٥,٤٩٩
٦٠١,٥٦٨	٦٣١,٧٧٥	٣١٥,٦١٠	٣١٨,٣٠٢	٩١٧,١٧٨	٩٥٠,٠٧٧
١١٧,٥٠٥	٣١٠,٥٦٦	١١,٢٠٠	٥٨,٢١٣	١٢٨,٧٠٥	٣٦٨,٧٧٩
(٩٧,٥١١)	(٤٤,٦٨١)	(٤,١١٦)	(١٠,٣٣١)	(١٠١,٦٢٧)	(٥٥,٠١٢)

الموجودات
المطلوبات
صافي المبيعات
صافي الخسارة

بيع البضائع		إيرادات العقود		المجموع	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٢١,٧٢١	١,١٣٨,٩١٤	١٦٩,١٤٤	٢٠٩,٢٤١	١,٠٩٠,٨٦٥	١,٣٤٨,١٥٥
٦٠١,٥٦٨	٦٧٤,١٣١	٣١٥,٦١٠	٣٣٥,٥٥٨	٩١٧,١٧٨	١,٠٠٩,٦٨٩
١١٧,٥٠٥	٢٥٠,٦٩٢	١١,٢٠٠	٤٦,٦٣١	١٢٨,٧٠٥	٢٩٧,٣٢٣
(٩٧,٥١١)	(١٣,٨٦٦)	(٤,١١٦)	٥,٤٩٢	(١٠١,٦٢٧)	(٨,٣٧٤)

الموجودات
المطلوبات
صافي المبيعات
صافي (الخسارة)/الربح

المعلومات الجغرافية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
٦٩٨,٤٦٥	٣٢٢,٣١٦	٧٠,٠٨٤	١,٠٩٠,٨٦٥
الموجودات			
٧١٨,٤٧٦	١٥٨,٥٥٦	٤٠,١٤٦	٩١٧,١٧٨
المطلوبات			
١١٩,٥٨٩	٨,٤٩٠	٦٢٦	١٢٨,٧٠٥
صافي المبيعات			
(١٠٩,٣٥١)	١٠,٤٧٨	(٢,٧٥٤)	(١٠١,٦٢٧)
صافي (الخسارة) / الربح			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
٩٤١,٧٦٨	٣٣١,٩٢٦	٧٤,٤٦١	١,٣٤٨,١٥٥
الموجودات			
٧٩٩,١٢٥	١٦٩,٦٤٢	٤٠,٩٢٢	١,٠٠٩,٦٨٩
المطلوبات			
٢٩٢,١٧٢	٥,١٥١	-	٢٩٧,٣٢٣
صافي المبيعات			
(١٠٨,٢٤٣)	١٠١,٣٢٦	(١,٤٥٧)	(٨,٣٧٤)
صافي الخسارة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
٨٣٦,٠٥٥	٣٢٦,٤٢٤	٧٣,٠٢٠	١,٢٣٥,٤٩٩
الموجودات			
٧٣٥,٤٣٢	١٧٤,٣١٧	٤٠,٣٢٨	٩٥٠,٠٧٧
المطلوبات			
٣٦٢,٣٧٨	٦,٤٠١	-	٣٦٨,٧٧٩
صافي المبيعات			
(١٤٣,٢٤٩)	٩١,١٨٥	(٢,٩٤٨)	(٥٥,٠١٢)
صافي الخسارة			

٢٢ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات
- يجب أن تكون الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغير. القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. القيم العادلة للعقارات الاستثمارية المفصّل عنها في الإيضاح يتم تقييمها باستخدام معطيات غير قابلة للملاحظة وبالتالي ضمن المستوى ٣. تحمل الأدوات المالية المشتقة بقيمتها العادلة ويتم تقييمها باستخدام معطيات غير قابلة للملاحظة وبالتالي ضمن المستوى ٣. لا يوجد إعادة تصنيف إلى أو من المستوى ٣.

٢٣- أحداث لاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة كي تتوافق مع العرض للفترة الحالية وهي ليست جوهريّة في طبيعتها.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ).