

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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



Crowe

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

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	١ - ٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة	٣
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموجزة

السادة المساهمين المحترمين

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات 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 مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا 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 نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مذكور في الإيضاح (٦)، تتضمن القوائم المالية الموحدة استثماراً في شركة زميلة (بنسبة ملكية ٥٠٪) بقيمة دفترية بمبلغ ٣١٧ مليون ريال سعودي وحصة في النتائج بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١٩,١٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٥٢ مليون ريال سعودي كما في والستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م). لدى الشركة الزميلة ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي متأخرة لأكثر من سنة، وحصة المجموعة من إجمالي 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 أنه تم تزويدنا بمعلومات كافية، لكان قد لفت انتباهنا أمور تدل على وجود ضرورة لعمل تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.
- كما هو مذكور في الإيضاح ١٧، استلمت المجموعة ريوطاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وطالبت الهيئة بموجبها بالتزامات زكاة إضافية بمبلغ ١٩٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٠١,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بريوط السنوات السابقة والتي تقدمت المجموعة باعتراضات عليها لدى الهيئة. وعلى الرغم من تأكيد الإدارة أن لديهم أسس للاعتراض على البنود المدرجة ضمن الريوط التي أصدرتها الهيئة، إلا أن نتائج الاعتراضات غير مؤكدة في هذه المرحلة. وبالتالي لا يمكن تحديد مخصص الزكاة المحتمل. لم يتم تكوين مخصص للبنود قيد الاعتراض في هذه القوائم المالية الموحدة ولاي تعرض لمخاطر محتملة تتعلق بالسنوات القائمة التي لم تصدر الهيئة الريوط بشأنها. لم يتم تزويدنا بأسس أو تفاصيل بعض الاعتراضات على هذه الريوط بما في ذلك تفاصيل احتساب الزكاة المتعلقة ببعض السنوات القائمة للشركة وبعض الشركات التابعة. وفي حال كان بمقدورنا اكتمال فحصنا للريوط الزكوية، لكان قد لفت انتباهنا أمور تدل على وجود ضرورة لعمل تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٣٣٥)مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (١٥٨)سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة - تنمة

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

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 ٥٤,٥ مليون ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١١٣,٣٢ مليون ريال سعودي. وتشير هذه الأحداث أو الظروف، جنباً إلى جنب الأمور الأخرى، إلى وجود عدم تأكيد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير محدد بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تم مراجعتها وفحصها من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أبدوا رأي واستنتاجاً معديلاً حولها بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢١ و ٢٣ مايو ٢٠٢١ و ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء ما ذكر أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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)



١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (٩ محرم ١٤٤٣ هـ)
جدة، المملكة العربية السعودية

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

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات، مصانع ومعدات	٢٨٩,٢٦٥	٢٠١,٥٩٣
إستثمارات عقارية	٣٨,٨٧٩	٢٩,٨٦٥
موجودات غير ملموسة	٢٢,١٣٦	٢٣,١٢٥
حق إستخدام أصول	٨,٥٢٠	٨,٤٤٩
إستثمار في شركة زميلة	٣١٧,٠٢٢	٣١٩,١١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٥	٤٥
حجوزات مدينة، بالمصافي	٤٢,٦٠٢	٤٤,٨٦٢
موجودات ضريبية مؤجلة	٨,٩٩٦	٩,٠٨٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٧٢٧,٤٥٥	٧٤٦,١٤٢
الموجودات المتداولة		
مخزون	٦٨,٩٤٩	١٠٥,٧٢٦
ذمم وحجوزات مدينة	١٧٦,٣٣٨	١٩٧,٦٦٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٤٢,٢١٤	١٤٦,٠٦٠
إيرادات غير مدفوعة	١٧,٤٤٦	٢٠,٩٩٨
مطلوب من طرف ذو علاقة	١١٣	١١٣
النقد والأرصدة البنكية	٦,٩٧٣	١٨,٧٩٣
إجمالي الموجودات المتداولة	٤١١,٧٣٣	٤٨٩,٣٥٧
إجمالي الموجودات	١,١٣٩,١٨٨	١,٢٣٥,٤٩٩
حقوق الملكية والألتزامات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	٣٩٠,٦١٤	٣٦٠,٦١٤
إحتياطي تحوط	١٥٣	٨,٦٣٢
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٧,٠١١)	(٦,٥٢٩)
إلتزامي التقييم الإلتزامي	(١١,٦١٢)	(١١,٦١٢)
خسائر مترجمة	(١١٧,٤٨٩)	(٦٢,٤٢١)
إجمالي حقوق الملكية للعائدة للمساهمين	٢٢٤,٦٥٥	٢٨٨,٦٨٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٩٣١)	(٢,٢٦٢)
إجمالي حقوق الملكية	٢٢٢,٧٢٤	٢٨٥,٤٢٢
المطلوبات غير المتداولة		
القروض لأجل وتسهيلات إئتمانية	٣١٦,٤٩٧	٣٥٣,٦٤٧
حجوزات دائنة	٤,٢١٦	٣,١٧٥
إلتزامات منافع الموظفين	٦٢,٨١٧	٦١,٣٧٢
إلتزامات تأجير	٧,٨٨٥	٧,٨٨١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٩١,٤١٥	٤٢٦,٠٧٥
المطلوبات متداولة		
القروض لأجل وتسهيلات بنكية	١٥٧,٣٠٥	١٥٦,٦٣٠
مخصص زكاة وضريبة دخل	٣٠,٠٣٢	٣٧,٣٧٧
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٧٣,٠٣٥	٦٥,٥٦٥
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦٣,٨٩٠	٢٦٢,٦٦٩
إلتزامات تأجير	٧٨٧	١,٧٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٢٥,٠٤٩	٥٢٤,٠٠٢
إجمالي المطلوبات	٩١٦,٤٦٤	٩٥٠,٠٧٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١,١٣٩,١٨٨	١,٢٣٥,٤٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠٢١
(بالآلاف الريالات السعودية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٤,٧١٦	١٠٥,٢٠٤	١٤٥,١٨٤	٤١,٣٤٩	إيرادات
(٢٢٨,٧٥٩)	(١٤٢,٤٢٦)	(١٥١,٩٢٢)	(٦٢,٣١٤)	تكلفة الإيرادات
(٢٤,٠٤٣)	(٣٨,٢٢٢)	(٦,٧٣٨)	(٢٠,٩٦٥)	إجمالي الخسارة
(٣١,٥٠٥)	(٢٨,٦٨٧)	(١٤,٦٥٢)	(١٣,٤١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٥٣٩)	(٦,١٦١)	(٣,٧٥٠)	(٣,٠٦٩)	مصاريف بيع وتوزيع
-	٤,٧٣٤	-	٥,٩٤٦	الخسائر الانتصائية المتوقعة
(٦٣,٠٨٧)	(٦٨,٣٣٦)	(٢٥,١٤٠)	(٣١,٥٠٤)	للخسارة التشغيلية للفترة
(١١,٦٨١)	(١٠,٧١١)	(٤,٨٧٠)	(٤,٦٢٠)	تكاليف تمويل، بالصافي
(٢,٠٩٠)	١٣,٠٧٦	٣٥٤	٦,٣٧٩	حصة المجموعة في نتائج أعمال
٢٢,٣٩٨	١٩,٠٤٦	١٥,٥٩٨	١٣,٨٩٨	شركة زميلة
(٥٤,٤٦٠)	(٤٦,٩٢٥)	(١٤,٠٥٨)	(١٥,٨٤٧)	إيرادات أخرى، بالصافي
(٥,٥٠٠)	(٧,٥٣٢)	(٢,٧٥٠)	(٢,٧٥٠)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٩,٩٦٠)	(٥٤,٤٥٧)	(١٦,٨٠٨)	(١٨,٥٩٧)	الزكاة وضريبة الدخل
				الخسارة للفترة
٨٧٥	(٤٨٢)	١,٧٥٦	(٧٨٠)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:
				للبنود التي لن يتم إعادة تصنيفها
				لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر
				التغير في احتياطي ترجمة عملات
				أجنبية
				البنود التي يتم أو يمكن إعادة
				تصنيفها لاحقاً لقائمة الأرباح أو
				الخسائر
				إحتياطي التحوط
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الخسارة للفترة العائدة إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				العائدة إلى:
				١٠٠٪ من الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				خسارة المصمم (الاساسية والمخفضة)
				خسارة السهم الاساسية والمخفضة
				من صافي الخسارة للفترة العائدة الى
				المساهمين في الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ويجب أن تقرأ معها مع
تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة العائلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي تقديري	إحتياطي ترجمة	علاوات أجنبية	إحتياطي التحوط	رأس المال
٢٨٥,٤٢٢	٢٨٨,٦٨٤	(٦٢,٤٢١)	(١١,٦١٢)	(٦,٥٢٩)	٨٠,٢٢٢	٣٦٠,٦١٤	
(٥٤,٤٥٧)	(٥٥,٠٦٨)	(٥٥,٠٦٨)	-	-	(٨,٤٧٩)	-	
(٨,٩٦١)	(٨,٩٦١)	-	-	(٤٧٨)	(٨,٤٧٩)	-	
(٦٣,٢٢٢)	(٦٤,٠٢٩)	(٥٥,٠٦٨)	-	(٤٧٨)	(٨,٤٧٩)	-	
٧٢٠	-	-	-	-	-	-	
٢١٢,٨٢٤	٢٨٢,٢٤١	(١١٧,٤٦١)	(١١,٦١٢)	(١١,٠٧٠)	-	٣٦٠,٦١٤	
٦١,٨٦٥	٧٠,٢٢٦	(٦,٤٠٧)	٤٢,٣٢٠	(٦٤٠٢)	٦٢٢	١١٠,٦١٤	
(١٧١)	(٦٨٨,٦٥٥)	(٥٦,٨٧٨)	-	-	-	-	
(١٧١)	(١٦٨,١٥٥)	(٥٦,٨٧٨)	-	-	٨٨٧	-	
١	١	-	-	-	٨٨٧	-	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	
٢٩٠,٢٩٠	٢٩٢,١١١	(٦٢,١٨٨)	(١١,٦١٢)	(٥,٥٢٩)	٨٠,٢٢٢	٣٦٠,٦١٤	

2-1-11



25

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للموعدة ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير فحوص القوائم المالية الأولية الموجزة للموعدة.

نقترتي الثلاثة أشهر والمئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
(٥٤,٤٦٠)	(٤٦,٩٢٥)	
١٦,٣١٣	١٦,٥٩٨	
١,٩٠٦	٩٩٩	٨
٣,٧٩٤	٢,٨٨٦	
٢,٠٩٠	(١٣,٠٧٦)	٦
٤٣٤	-	١٢
-	(٤,٧٣٤)	
-	٩٠	
١١,٦٨١	١٠,٧١١	
(١٨,٢٤٢)	(٣٣,٤٥١)	
(١٠٩,٨٠٥)	٢٥,٨١٣	
(١٤٧,٦٧٥)	(٣,٤٨٥)	
١٠,١٩٤	٥,٩٨١	
(١٠,٩١٧)	٣٦,٧٧٧	
٩٥,٨٢٦	٦٨٩	
(٥,٦٤٣)	٧,٢٢١	
(١٨٦,٢٧٢)	٣٩,٥٤٥	
(١,٧٥١)	(١,٢٦٥)	
(٦,٦٠٢)	(١٤,٨٧٧)	
(٢,٩٠٦)	(٣,٩٥٩)	
(١٩٧,٥٣١)	١٩,٧٤٧	
(٥٦٦)	(٢,٦٧٧)	٧
٦,٧٨٧	١٠,٣٢٠	٦
٦,٢٢١	٧,٦٤٣	
(١٦,٥١٨)	(٣٧,٣٩٦)	
٢٥٠,٠٠٠	-	١٥
(١,١٨٩)	(١,٨١٤)	٩
٢٢٩,٢٩٣	(٣٩,٢١٠)	
٢٧,٩٨٣	(١١,٨٢٠)	
٧,٠٦٤	١٨,٧٩٣	
٤٥,٠٤٧	٦,٩٧٣	
٧,٦٠٨	(٨,٤٧٩)	
٨٧٥	(٤٨٢)	

١ إلى ٢٤ 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 وتوريد 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 على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (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 نشاط)	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 والكتريمكانك سان وتيك آيه أس	تصنيع وتوريد العدد الإلكترونية والبضائع	تركيا	%٩٤	%٩٤	%٩٤
المسان مئالورجي ومكايني سان وتيك اس ايه	تصنيع وتوريد العدد الإلكترونية 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 يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
شركة ميدال كابلز دبلو إل	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	مملكة البحرين	٥٠%	٥٠%	٥٠%
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٥%	٢٥%	٢٥%

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

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وأحكام وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح 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.

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.

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 وافتراسات 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 وتنسب 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

في مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على أنه جائحة مستمرة في الانتشار في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، أخذت الحكومات عدة مبادرات للحد من تفشي الفيروس، واشتملت هذه المبادرات على قيود السفر وتجمعات الناس وتطبيق الجحر في أوقات محددة. وقد أدى ذلك إلى إغلاق العديد من الشركات غير الضرورية حتى إشعار آخر. بالنظر إلى هذه العوامل، أجرت إدارة المجموعة تقييماً للتأثير على عمليات المجموعة ككل وجوانب العمل وقد خلصت إلى أنه في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، لم يكن هناك تأثير جوهري على عمليات المجموعة وأعمالها نتيجة جائحة كوفيد - ١٩، ولا يتطلب ذلك عمل تغييرات جوهرية على الأحكام والاقتراضات والتقديرات الرئيسية. لم تتأثر أنشطة المجموعة بشكل جوهري بالقيود المفروضة بسبب كوفيد - ١٩. تم بيان الآثار المالية والتشغيلية لجائحة كوفيد - ١٩ حتى تاريخه في هذه القوائم المالية. يعمل المركز المالي القوي بما في ذلك الوصول إلى النقد وطبيعة الأنشطة والإجراءات التي اتخذتها المجموعة حتى تاريخه واستمرارية الأنشطة في التأكيد على أن لدى المجموعة القدرة على الاستمرار ومواجهة التحديات التي سببتها آثار جائحة كوفيد - ١٩. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغير مستقبلي في الاقتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة وبمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

مبدأ الاستمرارية

تكدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٥٤,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، واعتباراً من ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١١٣,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: 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 الأم 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 عدة مبادرات 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 المتركمة، 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 ٣٣٣,٣ مليون ريال سعودي اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٩,١٧ مليون ريال سعودي وهو أمر 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 الأطراف 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 الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل 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 الدخل/ (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 الدخل 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

لا توجد معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات للمعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٥- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بقسمة الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بآلاف الريالات السعودية)

٦- الاستثمار في شركة زميلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣١٩,١١٧	٣١٨,١٨٠	كما في ١ يناير
١٣,٠٧٦	١,٥٢٤	زائد: الحصة في نتائج شركة زميلة، صافي الفترة / السنة (الإيضاح ادناه)
(٤,٣٦٩)	٦,٣٢٦	زائد: حصة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر، صافي
(١٠,٣٢٠)	(٦,٧٨٧)	ناقص: توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
(٤٨٢)	(١٢٦)	ترجمة عملات أجنبية
٣١٧,٠٢٢	٣١٩,١١٧	

٦-٢ حصة في نتائج شركة زميلة (صافي) 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 المختصرة للشركة الزميلة كما يلي:

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	ايرادات	صافي الخسارة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٠%	١,٦٩٧,٢٩١	١,٠٦٣,٣٠٩	١,٥٧٣,٨٨٦	٢٤,٩٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠%	١,٥٦١,٢٨٦	٩٢١,٨٧٨	٢,٥٢٧,١٧٠	٥,٦٨٩

٦-٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، لدى شركة تابعة اجنبية للشركة الزميلة ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي متأخرة السداد عن موعدها لأكثر من سنة. قدرت إدارة الشركة التابعة أن الذمم المدينة التجارية سيتم تحصيلها خلال سنتي ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م. بالتالي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، لم يتم تسجيل خسائر ائتمان متوقعة مقابل الذمم المدينة التجارية.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٠١,٥٩٣	٣٣٠,٤١٥	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
٢,٦٧٧	٤,٥٩٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٥,٠٠٥)	(٣٣,٤٢١)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
٢٨٩,٢٦٥	٣٠١,٥٩٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٨- الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,١٢٥	٢٥,٧٦٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٩٩٩)	(٢,٦٣٩)	اطفاء خلال الفترة / السنة
٢٢,١٢٦	٢٣,١٢٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٩- عقود الإيجار

٩-١ حق إستخدام الأصول

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال الفترة:

٣٠ يونيو 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	استهلاك:
٦٠٧	١,١٢٨	في بداية الفترة / السنة
٢,٦٠٥	١,٩٩٨	استهلاك للفترة / السنة
٨,٥٢٠	٨,٤٤٩	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

٩-٢ التزامات التأجير

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٩,٠١٢	٨,٥٠٤	في بداية الفترة / السنة
٦٧٨	-	إضافات
١٨٧	١,٨٨٤	عكس قيد التزامات عقود الإيجار
(١,٤٥٠)	(١,٣٧٦)	دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٨,٤٢٧	٩,٠١٢	كما في نهاية الفترة / السنة
٥٨٩	١,١٨٧	التزام عقد إيجار متداول
٧,٨٣٨	٧,٨٢٥	التزام عقد إيجار غير متداول
٨,٤٢٧	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. التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة بصك ملكية المؤجر:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢٧١	٧٠٥	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار
(٢٦)	(٧٥)	ناقص: مصروف تمويل غير مكتسب
٢٤٥	٦٣٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(١٩٨)	(٥٧٤)	ناقص: الجزء المتداول
٤٧	٥٦	الجزء غير المتداول

المتوسط المرجح لمعدل الاقراض الإضافي المطبق على التزامات عقود الإيجار ما نسبته ٤,٠% (٢٠٢٠م: ٤,٠%).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٠٧	١,١٢٨
١٨٧	١,٨٨٤
٧٩٤	٣,٠١٢

مصروف استهلاك حق استخدام الأصول
فائدة مدفوعة على التزامات عقود الإيجار
مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة

١٠ - النقد والأرصدة البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٥٦٨	٥٨٨
٦,٤٠٥	١٨,٢٠٥
٦,٩٧٣	١٨,٧٩٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

١١ - الذمم والحجوزات المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٢٠,٧٩٣	١٤٥,٢٢٩
٩٨,١٤٧	٩٧,٣٠٠
٢١٨,٩٤٠	٢٤٢,٥٢٩
(٤٢,٦٠٢)	(٤٤,٨٦٢)
١٧٦,٣٣٨	١٩٧,٦٦٧

ذمم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ١١ - ١)
حجوزات مدينة، صافي (إيضاح ١١ - ٢)

ناقص: الجزء غير المتداول من حجوزات مدينة

١-١١ تتكون الذمم المدينة التجارية بالصافي مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢٧٨,٠٣٧	٣٠٦,٣٠٤
(١٥٧,٢٤٤)	(١٦١,٠٧٥)
١٢٠,٧٩٣	١٤٥,٢٢٩

إجمالي الذمم المدينة
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح "أ")
ذمم مدينة تجارية، صافي

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٦١,٠٧٥	١٤٩,٥٦٤
(٣,٨٣١)	١١,٥١١
١٥٧,٢٤٤	١٦١,٠٧٥

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

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
للفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بآلاف الريالات السعودية)

٢-١١ تتكون الحجزات المدينة بالصافي مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١١٩,٠٨٤	١١٦,٦٣٠	اجمالي الحجزات المدينة
(٢٠,٩٣٧)	(١٩,٣٣٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح "ب")
٩٨,١٤٧	٩٧,٣٠٠	الحجزات المدينة، صافي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٩,٣٣٠	٢,٠٤٦	في بداية الفترة / السنة
١,٦٠٧	١٧,٢٨٤	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
٢٠,٩٣٧	١٩,٣٣٠	في نهاية الفترة / السنة

١٢- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٧,٤٩٩	٥٠,٥٩٥	مواد خام
١٣,٤٠٥	٤١,٥٧٩	بضائع تامة الصنع
١٨,٢٩٥	٢٣,٥٧٣	أعمال تحت التنفيذ
٣٢,٠٢٥	٣٢,٢٥٤	قطع غيار وبيكرات خشبية
١١١,٢٢٤	١٤٨,٠٠١	
(٤٢,٢٧٥)	(٤٢,٢٧٥)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٦٨,٩٤٩	١٠٥,٧٢٦	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٢,٢٧٥	٤٢,١١٠	في بداية الفترة / السنة
-	١٦٥	مخصص محمل للفترة / السنة
٤٢,٢٧٥	٤٢,٢٧٥	

١٣- المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	دفعة مستحقة القبض من مبيعات شركة تابعة
٢٥,٨٩٩	٣٠,٦٤٩	هامش ضمان وودائع
٤٢,٥٥١	٤١,٦١٣	دفعات مقدمة لموردين
١٦,٨٩٦	١٦,٣١٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٤٧٨	٣,١٨٠	ضريبة قيمة مضافة
١٢,١٤٠	١٣,٠٥٨	ذمم مدينة أخرى
١٤٢,٢١٤	١٤٦,٠٦٠	

١٤- الإيرادات غير المفوترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢٥,٣٨٨	٣١,٣٦٩
(٨,٢٤٢)	(١٠,٣٧١)
١٧,١٤٦	٢٠,٩٩٨

اجمالي الإيرادات غير المفوترة (الإيضاح ادناه)
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح "ب")
موجودات عقود غير مفوترة، صافي

يمثل هذا البند مشاريع في وخارج المملكة العربية السعودية
(أ) فيما يلي الحركة في اجمالي الإيرادات غير المفوترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١,٢٧٤,٥٢٦	١,٢٧٨,٨٢١
(١,٢٤٩,١٣٨)	(١,٢٤٧,٤٥٢)
٢٥,٣٨٨	٣١,٣٦٩

تكلفة متكبدة زائد ربح/(خسارة) معترف بها
نافص: فواتير مرحلية
إيرادات غير مفوترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٠,٣٧١	٨,١٥٨
(٢,١٢٩)	٢,٢١٣
٨,٢٤٢	١٠,٣٧١

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

١٥- رأس المال

بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩م (الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠هـ)، 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 ٢٠١٩م، وتمت الموافقة على ذلك بالإجماع من المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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 ٢٠٢٠م. بعد تحقيق المتطلبات النظامية، كانت الزيادة في رأسمال الشركة بمبلغ ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي حيث تكون من ٣٦,٠٦١,٤٠٦ سهم.

كما في ٢٩ يونيو ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الثامن (٨/٢٠٢١) تخفيض رأس مال الشركة من ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي (٣٦,٠٦١,٤٠٦ سهم) إلى ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٢٦,٢٣١,١٠٦ سهم) لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة وإطفاء ما نسبته ١٠٠٪ من الخسائر المتركمة 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 (٢٦,٢٣١,١٠٦ سهم) إلى ٧٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٧٦,٢٣١,١٠٦ سهم) لتعزيز رأس المال العامل للشركة وقدرتها التشغيلية. يخضع تخفيض/زيادة رأس مال الشركة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

١٦- القروض لأجل وتسهيلات بنكية

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 أسعار الفائدة التجارية السائدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٤٥,٦١٣	٢٢٦,٦٩٦	قروض طويلة الأجل:
١٠٥,٢٩٠	١٠٥,٢٩٠	بنك تجاري محلي (إيضاح "أ")
٣٨,٧٧٠	٣٥,٣٠٦	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح "ب")
١١٩,٦٥٦	١٠٦,٥١٠	بنوك أجنبية (إيضاح "ج")
٥٠٩,٣٢٩	٤٧٣,٨٠٢	تمويل موردين (إيضاح "د")
(٣٥٣,٦٤٧)	(٣١٦,٤٩٧)	ناقص: الجزء غير المتداول من القروض لأجل
١٥٥,٦٨٢	١٥٧,٣٠٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٠٠	-	بنوك محلية (إيضاح "هـ")
٢٤٨	-	بنوك أجنبية (إيضاح "هـ")
١٥٦,٦٣٠	١٥٧,٣٠٥	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 مريحة 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 للتمديد 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 أن إعادة هيكلة الاتفاقية السابقة أدت إلى إلغاء أثبات 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 الأجل خلال فترة (١٢) عشر شهراً حيث تتكون القروض من البنوك المحلية من خطاب اعتماد مستندي على سلف مخصصة 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 التمويل 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. التمويل غير مضمون ويترتب عليه حالياً تكلفة تمويل ثابتة بنسبة ٧,٧٥% سنوياً. قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة التمويل أعلاه من الناحية الكمية والنوعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى أن إعادة الهيكلة أدت 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- الزكاة وضريبة الدخل

استلمت المجموعة بعض الربوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حيث طالبت بموجبها بالتزامات زكاة إضافية بإجمالي مبلغ ١٩٩,٨ 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 الام 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 الهيئة بمعلومات اضافية ومستندات لغرض اصدار الربط النهائي.

أصدرت الهيئة ربطاً زكواً عن سنة ٢٠١٤م وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي. استأنفت الشركة الأم ضد الربط لدى لجنة تسوية المنازعات والخلافات الضريبية.

خلال السنة السابقة، أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م وطالبت بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة الأم اعتراضاً لدى الهيئة على الربط. كما استلمت الشركة الأم استشارة من استشاري الزكاة الخاص بها تتعلق بالبند 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 البند 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 (الأمانة العامة للجان الضريبية).

قدمت الشركة الام اقرارها الزكوي لسنة ٢٠١٩م لدى الهيئة. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تصدر الهيئة بعد الربط لسنة ٢٠١٩م.

شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت الهيئة 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 الإقرارات 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 الهيئة 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 ربط 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 الهيئة ربوطاً 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. أصدرت الهيئة ربط نهائي على الشركة للعام ٢٠١٥م وقامت الشركة بالإعترض عليه وما زال قيد الدراسة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بآلاف الريالات السعودية)

أصدرت الهيئة ربطاً زكياً 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 ربط نهائي بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة
أصدرت الهيئة 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 الهيئة بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م أصدرت الهيئة ربط نهائي وطالبت بمبلغ ١,٢٥ مليون ريال سعودي كفروقات زكوية. الشركة حالياً متوقفة عن النشاط إلا أنها بصدد تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠٢٠م.

الحركة في الزكاة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٣٧,٣٧٧	٦٩,٤٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٥٣٢	٨,٥٨٥	زائد: مخصص للفترة/ للسنة الحالية
(١٤,٨٧٧)	(٤٠,٦٤٣)	ناقص: مدفوعات خلال الفترة/ السنة
٣٠,٠٣٢	٣٧,٣٧٧	

الحركة في موجودات الضريبة المؤجلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (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 الشركة 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م كما يلي:

مبلغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
٩٠٧	١١,٦٤١	شراء مواد خام	شركة زميلة	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٧٠٤	٤٦٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		
٦,٧٨٧	١٠,٣٢٠	توزيعات أرباح مستلمة		
-	٢٤٩	أخرى		

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بآلاف الريالات السعودية)

مطلوب من طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١١٣	١١٣

حدادة المحدودة

مطلوب الى اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢٤,٩١٢	١٨,٦٤٤
٤٣,٥٣١	٤٣,٥٣١
٦٦٤	٦٦٤
٢,٤٧٦	١,٢٧٤
١,٤٥٢	١,٤٥٢
٧٣,٠٣٥	٦٥,٥٦٥

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل

شركة زينل للصناعات المحدودة

كيم العالمية المحدودة

شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

حدادة المحدودة

تشتمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢,٧٥٩	٢,٥١١
١٣٣	١١٥
٢,٨٩٢	٢,٦٢٦

منافع موظفين قصيرة الأجل

منافع ما بعد الخدمة

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

تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٥٤٠	٢٩
٤٨٥	٥٨٥
١,٠٢٥	٦١٤

أتعاب حضور اجتماعات

تعويضات أخرى

١٩- الالتزامات المحتملة والارتباطات

فيما يلي الالتزامات المحتملة والارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٣٥,٢٥٧	١٤٢,٥٦٠	رهن عقاري وضمانات (إيضاح ١٩-١)
٧٦,٥٢١	٤٥,٣٢٧	أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٧٧,٧٦٠	١٠٠,٤٢٢	التزامات طارئة (إيضاح ٢٠-١٩)
١٠,٥٣١	١٢,٣٨٣	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٣٠٠,٠٦٩	٣٠٠,٦٩٢	

١٩-١ 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.

١٩-٢ 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- 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 يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩٦٦,٩٧٤	١,٠٥٩,٤٩٩	١٧٢,٢١٤	١٧٦,٠٠٠	١,١٣٩,١٨٨	١,٢٣٥,٤٩٩
٥٩٦,٣٤٦	٦٣١,٧٧٥	٣٢٠,١١٨	٣١٨,٣٠٢	٩١٦,٤٦٤	٩٥٠,٠٧٧
٩٧,٧٥٧	٣١٠,٥٦٦	٧,٤٤٧	٥٨,٢١٣	١٠٥,٢٠٤	٣٦٨,٧٧٩
(٤٩,٥١٤)	(٤٤,٦٨١)	(٥,٥٥٤)	(١٠,٣٣١)	(٥٥,٠٦٨)	(٥٥,٠١٢)

الموجودات

المطلوبات

صافي المبيعات

صافي الخسارة

بيع البضائع		إيرادات العقود		المجموع	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٦٦,٩٧٤	١,٣٠٩,٢٩٤	١٧٢,٢١٤	٢١٥,٩٥٨	١,١٣٩,١٨٨	١,٥٢٥,٢٥٢
٥٩٦,٣٤٦	٨٨٩,٨٧٣	٣٢٠,١١٨	٣٤٥,٠٨٩	٩١٦,٤٦٤	١,٢٣٤,٩٦٢
٩٧,٧٥٧	١٧٥,٠٤٥	٧,٤٤٧	٢٩,٦٧١	١٠٥,٢٠٤	٢٠٤,٧١٦
(٤٩,٥١٤)	(٦٢,٤٥٨)	(٥,٥٥٤)	٢,٦٧٩	(٥٥,٠٦٨)	(٥٩,٧٧٩)

الموجودات

المطلوبات

صافي المبيعات

صافي الخسارة

المعلومات الجغرافية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	٧٣٩,٢٥٢	٣٢٨,٨٨٦	٧١,٠٥٠	١,١٣٩,١٨٨
المطلوبات	٧١١,٤٤٣	١٦٤,٨٠٨	٤٠,٢١٣	٩١٦,٤٦٤
صافي المبيعات	٩٩,٠١٠	٥,٥٦٨	٦٢٦	١٠٥,٢٠٤
صافي الخسارة	(٦٣,٣٥٣)	١٠,١٤٠	(١,٨٥٥)	(٥٥,٠٦٨)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	١,١١٧,١٣٣	٣٣٢,٠١٤	٧٦,١٠٥	١,٥٢٥,٢٥٢
المطلوبات	٩٣١,٥٠٣	٢٦١,٣٩٩	٤٢,٠٦٠	١,٢٣٤,٩٦٢
صافي المبيعات	٢٠٢,١١٣	٢,٦٠٣	-	٢٠٤,٧١٦
صافي الخسارة	(٦٨,٤٧٥)	٩,٦٤٧	(٩٥١)	(٥٩,٧٧٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	٨٣٦,٠٥٥	٣٢٦,٤٢٤	٧٣,٠٢٠	١,٢٣٥,٤٩٩
المطلوبات	٧٣٥,٤٣٢	١٧٤,٣١٧	٤٠,٣٢٨	٩٥٠,٠٧٧
صافي المبيعات	٣٦٢,٣٧٨	٦,٤٠١	-	٣٦٨,٧٧٩
صافي الخسارة	(١٤٣,٢٤٩)	٩١,١٨٥	(٢,٩٤٨)	(٥٥,٠١٢)

٢١- 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 المضافة تقارب قيمها العادلة. القيم العادلة للعقارات الاستثمارية المفصح 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.

٢٢- أحداث لاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، لم يتم تنفيذ العقد الذي أبرمته شركة الكابلات السعودية مع شركة النواصي الخليجية للتجارة لشراء أصول غير متداولة بقيمة ٢٠٠ مليون ريال وبيعها بغرض تمويل رأس المال العامل، وذلك بسبب عدم الوفاء بمتطلبات العقد والمواعيد المتفق عليها من قبل شركة النواصي الخليجية للتجارة.

حيث أن شركة الكابلات السعودية بصدد رفع دعوى قضائية أمام المحكمة التجارية بثبوت فسخ العقد ومطالبتها بالمبالغ التي حصلت عليها شركة النواصي الخليجية للتجارة بالإضافة للشرط الجزائي وغير ذلك من المطالبات ذات الصلة.

أن قيمة العقد البالغة ٢٠٠ مليون ريال سعودي والذي لم يتم تنفيذه حتى الآن، بالإضافة إلى التكاليف المترتبة عليه والبالغة ٨١,٥٢ مليون ريال سعودي لم تعد قائمة.

٢٣- أرقام المقارنة

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

٢٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق ٨ محرم ١٤٤٣هـ).