

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢-١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٥-٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٨-٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٩ - ٣٣

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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.

عدم تيقن جوهري متعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٥-٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يبين أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. تشير هذه الأحداث والظروف، جنباً إلى جنب الأمور الأخرى، إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن رأينا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً معديلاً حول تلك القوائم المالية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠م. ولقد تم أيضاً فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً معديلاً حول تلك القوائم المالية في ١٧ يونيو ٢٠٢٠م و ٦ نوفمبر ٢٠١٩م على التوالي.

**تقرير فحص المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى المساهمين في شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)**

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ م
٢٤ ربيع الاول ١٤٤٢ هـ

جدة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولى الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	إيضاح
(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٢٧٤,٦٦٦ (٢٩٧,٣٩٤)	٢٩٧,٣٢٣ (٣٣٤,٦٤٨)	٨١,٦٢٨ (٨٣,٢٨٧)	٩٢,٦٠٧ (١٠٥,٨٨٩)	الإيرادات تكلفة إيرادات
(٢٢,٧٢٨)	(٣٧,٣٢٥)	(١,٦٥٩)	(١٣,٢٨٢)	اجمالي الخسارة للفترة
(٤٧,٧٤٩) (١٥,٣٢٤)	(٤٧,٥٥٢) (١١,٥٦٤)	(١٦,٥٦٧) (٣,٨٦١)	(١٦,٠٤٧) (٤,٠٢٥)	المصروفات التشغيلية مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتوزيع خسائر ائتمان على ذمم مدينة ومبالغ محتجزة مستحقة القبض
-	(٩,٤٠٢)	-	(٩,٤٠٢)	
(٦٣,٠٧٣)	(٦٨,٥١٨)	(٢٠,٤٢٨)	(٢٩,٤٧٤)	مجموع مصروفات التشغيل
(٨٥,٨٠١)	(١٠٥,٨٤٣)	(٢٢,٠٨٧)	(٤٢,٧٥٦)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(١٤,٥١٦) (٣,٠٥١) ٣٥,٣٦٧	(٢٠,٤٧٤) (٣,٥٧٢) ١٢٩,٠٤٤	(٦,٨٣٦) (٢,٨٠٦) ٩,٢٢٨	(٨,٧٩٣) (١,٤٨٢) ١٠٦,٦٤٦	تكاليف تمويل حصة في نتائج شركات زميلة، صافي إيرادات أخرى، صافي
(٦٨,٠٠١)	(٨٤٥)	(٢٢,٥٠١)	٥٣,٦١٥	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٣٤٨)	(٧,٦٣٨)	(١,٨٣٣)	(٢,١٣٨)	الزكاة وضريبة الدخل
(٧٥,٣٤٩)	(٨,٤٨٣)	(٢٤,٣٣٤)	٥١,٤٧٧	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
١,٦٥٢ (١١٩)	١,٠٦٥ ٤,١١٩	٣٤٠ ٢,٤٩٣	١٩٠ (٣,٤٨٩)	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) تسويات ترجمة عملات أجنبية حصة المجموعة في احتياطي القيمة العادلة
(٧٣,٨١٦)	(٣,٢٩٩)	(٢١,٥٠١)	٤٨,١٧٨	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة
(٧٤,٢٠٦) (١,١٤٣)	(٨,٣٧٤) (١٠٩)	(٢٣,٧٩١) (٥٤٣)	٥١,٤٠٥ ٧٢	الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
(٧٥,٣٤٩)	(٨,٤٨٣)	(٢٤,٣٣٤)	٥١,٤٧٧	
(٧٢,٦٧٣) (١,١٤٣)	(٣,١٩٠) (١٠٩)	(٢٠,٩٥٨) (٥٤٣)	٤٨,١٠٦ ٧٢	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
(٧٣,٨١٦)	(٣,٢٩٩)	(٢١,٥٠١)	٤٨,١٧٨	
(٣,٨٠٠) (٣,٢٨)	(٢,٢٢) (٠,١٨)	(٠,٩٨) (١,٠٥)	(٠,٩٠) ١,٠٨	خسارة السهم (الأساسية والمخفضة) العمليات الرئيسية للفترة (معدلة) الدخل / (الخسارة) للفترة (معدلة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٥	٤٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٨,١٨٠	٣١١,٠٨٠	٦	استثمارات في شركات زميلة
٣٢,٠٧٧	٢٤,٠٢٦		الجزء غير المتداول من مبالغ محتجزة مستحقة القبض
٢,٩٧٥	٤٠,٣٤١		عقارات استثمارية
٣٣٠,٤١٥	٣٠٦,٧٩٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٣٤٦	٨,٩٩٦		موجودات ضريبة مؤجلة
٢٥,٧٦٤	٢٤,٠٦٧	٨	موجودات غير ملموسة
٨,٠٩٦	٧,٤٩٨	٩	موجودات حق الاستخدام
٧٢٥,٨٩٨	٧٢٢,٨٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧,٠٦٤	١٠,٨٢٧	١٠	النقد وما في حكمه
١٣٨,٩٥٤	١٩٨,٦٦٢	١١	ذمم مدينة
٤٦,٢١٣	٣٩,٧٩٧		إيرادات غير مفوترة
٩٨,٨٧٩	١٢١,١٥٧	١٢	بضاعة، صافي
١٨٧	١٨٧	١٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٣,٩٤٠	٧٨,٥٥٢		الجزء المتداول من مبالغ محتجزة مستحقة القبض
١٦٦,٤٠١	١٧٦,١٢٨	١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٢١,٦٣٨	٦٢٥,٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٣٤٨,١٥٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٠,٦١٤	٣٦٠,٦١٤	١٤	رأس المال
٨٢٦	٤,٩٤٥		احتياطي القيمة العادلة
(٦,٤٠٣)	(٥,٣٣٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٣,٣٢٠)	(٣,٣٢٠)		احتياطي منافع نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٤٠٩)	(١٥,٧٨٣)		خسائر متراكمة
٩٤,٣٠٨	٣٤١,١١٨		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
(٢,٥٤٣)	(٢,٦٥٢)		حصص غير مسيطرة
٩١,٧٦٥	٣٣٨,٤٦٦		مجموع حقوق المساهمين

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح	
٣٤٣,٧٢٥	٣٧٨,١٨١	١٥	المطلوبات غير المتداولة
٥٩٦	٦٨٨		الجزء غير المتداول من القروض طويل الأجل
٧٢,٠٨٤	-		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٨,٠٥٨	٨,٠٦٦		ذمم دائنة - الجزء غير المتداول
٥٤,٩٨٤	٥٢,١٦٨		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٨,١٥٧	٧,٩٣٥	٩	منافع نهاية الخدمة للموظفين
			الالتزامات عقود الإيجار
٤٨٧,٦٠٤	٤٤٧,٠٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٥٧	١٦,٣٨٤	١٥	المطلوبات المتداولة
٦٥,٦١٦	٣٧,٩١٥	١٥	قروض قصيرة الأجل
١٢٨	٥٢٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٨,٨٧٥	٢٨٣,٠٢٢		الجزء غير المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٦٠,٤٨٧	٥٦,٠٢٢	١٧	ذمم دائنة
١٥٥,١١٧	٢٤٤,٨٦٢		مستحق لجهة ذات علاقة
٥٣,٦١٤	٦٩,٤٣٥		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٥٩١	٥٦٩	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			الالتزامات عقود الإيجار
٥٢٢,٠٨٥	٧٠٨,٧٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٠٩,٦٨٩	١,١٥٥,٧٧١		مجموع المطلوبات
١,٣٤٨,١٥٥	١,٢٤٧,٥٣٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Handwritten marks: a signature, a green checkmark, and a blue '3'.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
--	--	-------

الأنشطة التشغيلية

الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل

(٦٨,٠٠١) (٨٤٥)

التعديلات :-

استهلاك

٢٦,٥٨٧	٢٧,٢١٩	
٢٩٥	١,٦٩٧	٨
٨,٦٠٢	٦,٦٠٤	
٣,٠٥١	٣,٥٧٢	٦
(٩,٩٤٣)	٤٣٤	١٢
-	(٩٧,١٢٩)	
-	٩,٤٠٢	
١٤,٥١٦	٢٠,٤٧٤	

إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
مخصص / (عكس) بضاعة
عكس مخصص مقابل مطلوبات
خسائر ائتمان على ذمم مدينة ومبالغ محتجزة مستحقة القبض
تكلفة تمويل

(٢٤,٨٩٣) (٢٨,٥٧٢)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

٦٨,٩٣٢	(٦٣,١٧٧)	
٨,٤٣٦	(٤٥,٧١٩)	
(٦,٧٤٧)	٦,٤١٦	
(١٣,٥٢٥)	(٢٢,٧١٢)	
٢٥,٥٢٢	-	
٨,٢٨٠	(١٣,٩٩٤)	
(١٨,٥٤٨)	(٣٢,٠٦٤)	
(٢٢,٥٧٩)	(٨,٣٣١)	
٥٠٢	(٨)	
(١,٨٠٤)	٤,٤٦٥	

النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية

(١,٨١٨)	(٣,٧٨٨)	
(٩,٥٦٩)	(٢٤,١٩٦)	
(١٤,٥١٦)	(١,٩٨٥)	
(٢,٣٢٧)	(٢٣٣,٦٦٥)	

منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
تكلفة تمويل مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
			الأنشطة الاستثمارية
			إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة وموجودات حق الاستخدام، صافي توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(١,٥١٩)	(٢,٤٤٨)	٧	
-	٦,٧٨٧	٦	
			صافي التدفقات النقدية الناتجة عن / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٥١٩)	٤,٣٣٩		
			الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في القروض متحصلات من حقوق اصدار
٢,٠٣٢	(١٥,٤٨٢)	١٤	
-	٢٥٠,٠٠٠		
(٢٦٣)	(٤٨٨)		صافي الحركة في التزامات بموجب عقود إيجار
			صافي الحركة في التزامات عقود إيجار (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
-	(٩٤١)	٩	
١,٧٦٩	٢٣٣,٠٨٩		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
			صافي الحركة في النقد والارصدة البنكية
(٢,٠٧٧)	٣,٧٦٣		
١٥,٤٨٨	٧,٠٦٤		النقد والارصدة البنكية في بداية الفترة
١٣,٤١١	١٠,٨٢٧		النقد والأرصدة البنكية في نهاية الفترة
			معلومات إضافية لبنود غير نقدية:
			التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١١٩)	٤,١١٩		
١,٦٥٢	١,٠٦٥		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	٩٧,١٢٩		عكس مخصص مقابل مطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٨

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 ١٩٧٦م).

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 الموحدة الموجزة المرفقة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة.

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في	كما في
محلي				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
				(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الكابلات السعودية للمحدودة	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	
ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أونونيم شيركاتي	شركة قابضة (سابقاً شركة ماس القابضة)	تركيا	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة ماس انترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاطاً)*	التجارة الدولية	ايرلندا	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة)	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	
المسان سولت سيهازلاي والكترميكانك	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	٩٤٪	٩٤٪	
سان وتيك آيه أس	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	١٠٠٪	١٠٠٪	
المسان متالورجي و مكانيي سان وتيك اس ايه	شركة قابضة	سيشيل	١٠٠٪	١٠٠٪	
فيرهيفن القابضة المحدودة*	شركة قابضة	مالطا	١٠٠٪	١٠٠٪	
كابلات القابضة المحدودة*	شركة قابضة	تركيا	١٠٠٪	١٠٠٪	
جوزو جايريمينكول أونونيم شيركاتي*	شركة قابضة	تركيا	١٠٠٪	١٠٠٪	
فاليتا جايريمينكول أونونيم شيركاتي*	شركة قابضة	تركيا	١٠٠٪	١٠٠٪	

١- التنظيم والأنشطة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر، 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 ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
				كما في
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
شركة ميدال كابلز المحدودة دبلو إل إل	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	مملكة البحرين	٥٠٪	٥٠٪
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٥٪	٢٥٪

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

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قيام الإدارة باستعمال تقديرات وأحكام وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. الأحكام والتقديرات والافتراسات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتناول السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٥ 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. فيما يلي 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، ويتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

تم تحديد فيروس جديد (كوفيد-١٩) للمرة الأولى في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٩م، وبعدها أعلنت عنه منظمة الصحة العالمية لاحقاً في مارس ٢٠٢٠م كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكد لكن لم يتم تحديد المبلغ ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة النقشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بعملاء المجموعة وغيرها من العوامل.

على الرغم من صعوبة التنبؤ بكامل التأثير والمدة على الأعمال والاقتصاد، قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم للتأثير على عمليات المجموعة ككل وتقدير احتياجاتها للسيولة والأمور المتعلقة بالأعمال بما في ذلك عوامل مثل القيود على السفر والطلب على الخدمات والطلب العالمي والعرض في المعادن... الخ. ليس بمقدور المجموعة التأكد فيما إذا كانت الافتراضات المستخدمة في التقديرات أعلاه صحيحة نظراً للظروف الضبابية. إضافة إلى أن كل من حجم ومدة إجراءات تخفيض التكاليف. كما قامت إدارة المجموعة بتقييم وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية المتاحة واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية إجراءات العمليات حال تحسن الظروف. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغيير مستقبلي في الافتراضات 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 المجموعة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

مبدأ الاستمرارية

لدى شركة ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي المملوكة بالكامل للمجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٣٣٣,٨ مليون ريال سعودي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي وهو امر يتعلق بقدرتها على الاستمرار في أعمالها لتأدية التزاماتها حال استحقاقها. أعدت المجموعة خطة أعمال شاملة وقامت بنجاح بتطبيق بعض عناصرها ومن بينها إعادة جدولة ترتيبات التمويل، والموافقة على خطط سداد مستديمة مع المقرضين، 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 افتراض مبدأ الاستمرارية في اعداد القوائم المالية للشركة التابعة ملائماً.

بالإضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وبشكل مماثل للخطة على مستوى الشركة التابعة، طبقت الإدارة مبادرات متنوعة على مستوى المجموعة. تزامن مع ذلك التطبيق الناجح أيضاً زيادة في رأس المال من خلال حقوق الاصدار، واتفاقية إعادة هيكلة التمويل مع بنك الراجحي (إيضاح ١٥)، وتحسين الطلبات المتراكمة، وشروط أفضل مع الموردين مما أدى إلى تزويد الإدارة بدليل كاف أن افتراض مبدأ الاستمرارية ملائماً للمجموعة ككل.

٣- أساس التوحيد

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

٣-١ 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 القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- (١) أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛
 - (٢) التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و
 - (٣) 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.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة إلى تاريخ التوقف عن السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة 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.

٣-٢ 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 الموحدة الموجزة بالقيمة المحتسبة 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 المحتسبة 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 الموحدة الموجزة.

إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها المحتسبة 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

تتناشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تنطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): "تعريف العمل التجاري"
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) توضح أنه كي يتم اعتبار الأعمال أعمالاً يجب أن تتضمن مجموعة من الأنشطة والموجودات المتكاملة، كحد أدنى، مدخلات وموجودات تشكل مع بعضها بشكل جوهري القدرة على إيجاد مخرجات. كما أن التعديلات توضح أيضاً أن الأعمال قد تتواجد دون أن تتضمن جميع المدخلات والإجراءات المطلوبة لإيجاد المخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): "إعادة هيكلة سعر الفائدة"
يتم الآن، على الصعيد العالمي، إجراء تعديل جوهري على أسعار الفائدة. ويقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل إرشاداته على مرحلتين لتسهيل عملية التحول من سعر الفائدة بين البنوك بشكل أكثر سلاسة.

المرحلة ١ - المرحلة الأولى من التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي: ٩ "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي: ٣٩ "الأدوات المالية": الإثبات والقياس، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧: "الأدوات المالية: ركزت الإفصاحات على الأمور المتعلقة بمحاسبة التحوط. قامت التعديلات النهائية الصادرة في سبتمبر ٢٠١٩م بتعديل متطلبات تحوط محددة لتقديم اعفاء من التأثيرات المحتملة لحالة عدم التيقن من تعديل سعر الفائدة بين البنوك. تسري التعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م، وتعتبر إلزامية بالنسبة لكافة أدوات تغطية المخاطر التي تأثرت مباشرة بتعديل سعر الفائدة بين البنوك. لم تتأثر المجموعة بهذه التعديلات.

المرحلة ٢ - تتعلق المرحلة الثانية باستبدال أسعار الفائدة المرجعية بأسعار بديلة خالية من المخاطر. وفي الوقت الراهن، هناك عدم تأكيد من توقيت وطرق التحول المتعلقة بالمرحلة ٢. ونتيجة لحالات عدم التيقن هذه، يتم الاستمرار في استخدام سعر الفائدة بين البنوك كسعر فائدة مرجعي في الأسواق المالية ويتم استخدامه في تقييم الأدوات والاستحقاقات التي تجاوزت التاريخ المتوقع لسعر الفائدة بين البنوك. وعليه، تعتقد المجموعة أن هيكل السوق الحالي يدعم استمرار محاسبة تغطية المخاطر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): "تعريف المعلومات الجوهرية"
تقدم التعديلات تعريفاً جديداً "أن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية."

وتوضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواءً فردية أو مع معلومات أخرى، وفي سياق القوائم المالية. يكون تحريف المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على قرارات المستخدمين الرئيسيين. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ولا يتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة مستقبلاً.

٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): امتياز الإيجار المتعلق بـ "كوفيد ١٩"
في مايو ٢٠٢٠م، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" من خلال تقديم إعفاء المستأجرين من تطبيق المعيار (١٦) - توجيهات حول تعديل عقود الإيجار إلى امتيازات الإيجار الناتجة عن الآثار المباشرة لوباء كوفيد ١٩. لا تنطبق التعديلات على المؤجرين.

كوسيلة عملية مساعدة، يمكن ان يختار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات الإيجار المتعلقة بـ كوفيد ١٩ من المؤجر كتعديل لعقد الإيجار. يقوم المستأجر باستخدام هذا الاختيار للمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار الناتجة عن كوفيد ١٩ المتعلقة بامتيازات الإيجار بنفس طريقة المحاسبة عن أي تغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، في حال لم يكن التغيير تعديلاً في عقد الإيجار.

تنطبق الطريقة المساعدة فقط على امتيازات الإيجار الناتجة عن كوفيد ١٩ بشكل مباشر فقط في حال تحقق جميع الشروط التالية:

- أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى مقابل معدل لعقد الإيجار، مساو بشكل جوهري أو أقل من المقابل لعقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة؛
- أن يكون تأثير أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات الأصلية المستحقة أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،^و
- عدم وجود تغيير جوهري على شروط واحكام عقد الإيجار.

يطبق المستأجرون الوسائل المساعدة بأثر رجعي، وإدراج التأثير المتراكم للتطبيق الأولي للتعديل كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة (أو عنصر حقوق ملكية آخر - بحسب مقتضى الحال) في بداية فترة التقرير المالي السنوية التي تم تطبيق التعديل فيها.

لا يتوجب عرض المعلومات المطلوبة في الفقرة ٢٨ (و) لمعيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

يطبق المستأجر التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠م. مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٥- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بقسمة الخسارة من العمليات الرئيسية وصافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم تعديل رقم خسارة السهم للسنة الماضية فيما يتعلق بتعديل حقوق الاصدار.

٦- الاستثمارات في الشركات الزميلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	كما في ١ يناير حصلة المجموعة في (الخسائر)/الربح للفترة / للسنة حصلة المجموعة في صافي حركة خسائر غير محققة تتعلق بتحولات التدفقات النقدية ومعاملات العمليات الأجنبية توزيعات أرباح مستلمة
٣١٨,١٨٠	٣٢١,٩٨٢	
(٣,٥٧٢)	٣٩٥	
٣,٢٥٩	(٤,١٩٧)	
(٦,٧٨٧)	-	
٣١١,٠٨٠	٣١٨,١٨٠	

٦-٢ المعلومات المالية المختصرة للشركة الزميلة كما يلي:

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	الملكية	الموجودات	المطلوبات	ايرادات	صافي (الخسارة) الربح /
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٥٠٪	١,٥٠٥,٩١٠	٨٨٥,٤٦٥	١,٨٤٧,٤١٩	(٧,١٤٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٠٪	١,٥٢٣,٥٢٤	٨٨٨,٣٩٤	٢,٨٣١,٦٥٩	٧٩٠

٦-٣ خفضت المجموعة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات بمبلغ لا شيء في السنوات السابقة.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣٣٠,٤١٥	٣٩٣,٣٨٠	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
٢,٤٤٨	١,٦٧٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٣٠,٧٩٥)	تحويل موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
-	(٣٢)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٠٧١)	(٣٣,٨٠٨)	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
٣٠٦,٧٩٢	٣٣٠,٤١٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٨- الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٢٥,٧٦٤	٢,٥٠٠	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
-	٧٨٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٣٠,٧٩٥	محول من الممتلكات والمعدات (إيضاح ٧)
(١,٦٩٧)	(٨,٣١١)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
٢٤,٠٦٧	٢٥,٧٦٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٩- الموجودات حق الاستخدام

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٨,٩٦٦	-	في بداية الفترة / السنة
-	٧,٩٥٩	تعديلات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
-	١,٠٠٧	إضافات
٨,٩٦٦	٨,٩٦٦	
٨٧٠	-	استهلاك:
٥٩٨	٨٧٠	في بداية الفترة / السنة
١,٤٦٨	٨٧٠	استهلاك للفترة / للسنة
٧,٤٩٨	٨,٠٩٦	كما في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٨,٥٠٤	-	في بداية الفترة / السنة
-	٨,٣٠٣	تعديلات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
٢٦٢	٣٨٢	مخصص فائدة محملة للفترة / للسنة
٩٢٣	٨٦٥	عكس قيد التزامات عقود الإيجار
(٩٤١)	(١,٠٤٦)	دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٨,٧٤٨	٨,٥٠٤	كما في نهاية الفترة / السنة

٩- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٥٩١	٥٦٩	التزامات عقود إيجار متداولة
٨,١٥٧	٧,٩٣٥	التزامات عقود إيجار غير متداولة
<u>٨,٧٤٨</u>	<u>٨,٥٠٤</u>	

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
١,١٩٦	١,١١٩	نقد في الصندوق
٩,٦٣١	٥,٩٤٥	نقد لدى البنوك
<u>١٠,٨٢٧</u>	<u>٧,٠٦٤</u>	

١١- الذمم المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣٥١,٦٩٥	٢٨٨,٥١٨	ذمم مدينة تجارية
(١٥٣,٠٣٣)	(١٤٩,٥٦٤)	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٩٨,٦٦٢</u>	<u>١٣٨,٩٥٤</u>	

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١١ - الذمم المدينة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	يناير ١ مخصص الفترة / السنة
١٤٩,٥٦٤	١٤٧,٦٣٣	
٣,٤٦٩	١,٩٣١	
<u>١٥٣,٠٣٣</u>	<u>١٤٩,٥٦٤</u>	

١٢ - البضاعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	مواد خام بضائع تامة الصنع أعمال تحت التنفيذ قطع غيار وبكرات خشبية
٥٣,٠٤٤	٤٣,٥٨٧	
٥٧,١٣٤	٣٧,٤٩٠	
٢٠,٦١٩	٢٠,٣٩٧	
٣٢,٩٠٤	٣٩,٥١٥	
<u>١٦٣,٧٠١</u>	<u>١٤٠,٩٨٩</u>	
<u>(٤٢,٥٤٤)</u>	<u>(٤٢,١١٠)</u>	
<u>١٢١,١٥٧</u>	<u>٩٨,٨٧٩</u>	

ناقص: مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة

١٢ - البضاعة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	يناير ١ مخصص الفترة / السنة عكس مخصص
٤٢,١١٠	٥٥,٦٢٨	
٤٣٤	-	
-	(١٣,٥١٨)	
٤٢,٥٤٤	٤٢,١١٠	

١٣ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	مستحق القبض من مبيعات شركة تابعة هوامش ربح وودائع دفعات مقدمة للموردين مصروفات مدفوعة مقدماً ضريبة قيمة مضافة نم مدينة أخرى
٤١,٦٩٠	٧٧,١٧٠	
٣٧,٨٢٣	٢٤,٠١٤	
٥٥,٥٦٣	٣٣,١٨٤	
٢٤,٢٠٦	٨,٣٧٥	
٤,٧٢٠	١٠,٤٥٧	
١٢,١٢٦	١٣,٢٠١	
١٧٦,١٢٨	١٦٦,٤٠١	

١٤ - رأس المال

بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩م (الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠هـ)، اوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة في رأس مال الشركة من خلال حقوق الإصدار بإجمالي مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال اصدار ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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.

١٤- رأس المال (تتمة)

خلال الفترة الحالية، أنهت الشركة إجراءات تتعلق بزيادة رأس المال من خلال حقوق الإصدار 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 ٣٦٠,٠٦١,٤٠٦ سهم.

١٥- القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية

لدى المجموعة عدة اتفاقيات تمويل مع بنوك محلية واجنبية ومؤسسات مالية انمائية اخرى ذات مدد إستحقاقات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية. ترتب عليها جميعاً جميع معدلات اسعار الفائدة التجارية السائدة.

تتكون القروض قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	بنوك محلية مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
٧,٦٥٧	١٦,٠٧٦	
-	٣٠٨	
٧,٦٥٧	١٦,٣٨٤	

تتكون القروض طويلة الأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	قروض معاد هيكلتها من بنوك تجارية مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٦٤,١٧٧	٢٦٤,١٧٦	
٣٧,٨٧٤	٤٤,٦٣٠	
١٠٧,٢٩٠	١٠٧,٢٩٠	
٤٠٩,٣٤١	٤١٦,٠٩٦	
(٦٥,٦١٦)	(٣٧,٩١٥)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤٣,٧٢٥	٣٧٨,١٨١	الجزء غير المتداول من القروض طويل الأجل

١٥ - القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تتمة)

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦م، أبرمت الشركة اتفاقيات إعادة هيكلة مع أربعة مقرضين رئيسيين. تتطلب الشروط المعدلة من الشركة الالتزام بتعهدات إضافية وتحقيق متطلبات إضافية محددة. نتيجة لذلك، سمحت البنوك للشركة بإعادة هيكلة سداد ديونها على فترة سبع سنوات تنتهي بسداد دفعة نهائية في نهاية ديسمبر ٢٠٢٢. بلغ مجموع الديون المعاد هيكلتها مبلغ ٧٩٣ مليون ريال سعودي متضمنة تكاليف تمويل متراكمة بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي.

في ١٧ أبريل ٢٠١٧م، أبرمت الشركة اتفاقية تسوية مع بنك بي إن بي باريباس - أحد البنوك المقرضة. وبناءً على شروط الاتفاقية المذكورة، تم تخفيض قرض بنك بي إن بي باريباس من ١٤٢ مليون ريال إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي بعد دفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. وتم تسجيل رصيد لمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي كإيرادات انتفى الغرض من دفعها.

في ١١ يونيو ٢٠١٧م، تمكنت الشركة من إبرام اتفاقية جديدة مع المقرضين الثلاثة الآخرين لتأجيل سداد القروض لفترات أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، تقوم الشركة بزيادة رأسمالها من خلال إصدار الأسهم وسداد البنوك. يجب سداد الرصيد المتبقي على أقساط متساوية نصف سنوية تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨م، أبرمت الشركة اتفاقية تسوية مع المقرضين وبالتحديد البنك الأهلي التجاري وبنك الجزيرة. بالتالي دفعت الشركة مبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية. بناءً على ذلك، تم تسجيل المبلغ المتبقي كإيرادات كالتزام انتفى الغرض منه.

في ١ يونيو ٢٠٢٠م، وقعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مالية مع بنك الراجحي وهو آخر المقرضين. وبناءً على شروط الاتفاقية لإعادة هيكلة الرصيد القائم بمبلغ ٢٦٤,١٨ مليون ريال سعودي على مجموعتين ويتم سدادها على مدى (٧) سنوات على أقساط ربع سنوية وفترات سماح خلال الفترات الأولية.

إضافة إلى ذلك، تتضمن قروض الشركة قرضاً بمبلغ ١٠٧,٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي والذي تمت إعادة هيكلته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

التسهيلات القائمة للشركة مضمونة بموجب سند لأمر ورهن جزء من ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة.

فيما يلي جدول سداد المبالغ الأصلية وفقاً لشروط السداد وهامش الربح واستحقاق دفعها:

سداد قرض معاد هيكلته	صندوق التنمية الصناعية السعودي بآلاف الريالات السعودية	مجموع دفعات السداد
٢٩,١٥٠	١٢,٠٠٠	٤١,١٥٠
٣٩,٤٤٤	٥٠,٠٠٠	٨٩,٤٤٤
١٩٥,٥٨٣	٤٥,٢٩٠	٢٤٠,٨٧٣
٢٦٤,١٧٧	١٠٧,٢٩٠	٣٧١,٤٦٧

خلال سنة واحدة
بين سنة إلى سنتين
أكثر من سنتين

كما قامت بعض الشركات التابعة للمجموعة بالحصول على قروض من بنوك تجارية داخل البلاد من أجل تأسيسها. تمت إعادة هيكلة جميع القروض خلال فترتي ٢٠١٨م و ٢٠٢٠م وتم تأجيلها على مدار فترة خمس سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية. القروض مضمونة من خلال رهن أرض مبنى مصنع الشركات التابعة.

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي وضع الزكوي والضريبي لشركات المجموعة:

شركة الكابلات السعودية

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بإصدار ربط زكوي طالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م. اعترضت الشركة لكن لم يكن القرار في صالحها. نتيجة لذلك تم صرف ضمان بنكي من بنك بي ان بي باريباس بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي مباشرة من قبل الهيئة وتم سداد المبلغ المتبقي خلال ٢٠١٩م.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٧م طالبت فيه بالتزام إضافي وضريبة الاستقطاع بمبلغ ٣٥,٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور وتقدمت إلى لجنة الاعتراض الابتدائية لمراجعة الربط. وافقت لجنة الاعتراض الابتدائية على وجهة نظر الهيئة. بالتالي، تقدمت باعتراض على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية لدى لجنة الاستئناف العليا والتي كان حكمها لمصلحة الهيئة. في النهاية تقدمت الشركة بقضية لدى ديون المظالم والتي ما تزال قيد المراجعة.

قامت الهيئة بإصدار الربوط للأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٢٠٠٩م وفرضت بموجبها التزام إضافي بمبلغ ٣٢,٩ ريال سعودي. اعترضت الشركة على ذلك الربط وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٢م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ٦٦,٩٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على ربط الهيئة وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. وافقت لجنة الاعتراض الابتدائية على وجهة نظر الهيئة. بالتالي، تقدمت الشركة باعتراض على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية لدى لجنة الاستئناف العليا وما يزال الاعتراض قيد المراجعة.

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

أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً لسنة ٢٠١٤م طالبت بموجبه بالتزام زكاة بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور والذي ما زال تحت الدراسة لدى الهيئة حتى هذا التاريخ.

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٩م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام، وقامت الهيئة بطلب معلومات ومستندات إضافية عن تلك الأعوام بغرض إصدار الربط الزكوي النهائي.

شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٧م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة لدى لجنة الاستئناف العليا على الربط المذكور وهي على ثقة ستكون النتيجة لصالحها. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه. على الرغم من أن الشركة حالياً متوقفة عن النشاط إلى أنها بصدد تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٨م.

١٦- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٤م طالبت فيه بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على الربط لدى الهيئة.

أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٤م استناداً على اعتراض الشركة والذي أظهر خفض التزام الزكاة بمبلغ ١٣,٤٦٢ مليون ريال سعودي. حيث طلبت الشركة من الهيئة بتحويل اعتراضها على السنوات المذكورة إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قراراً تم بموجبه تقليص الفروقات الزكوية بمبلغ ٢,١ مليون ريال.

قامت الشركة بالاعتراض على قرار الهيئة لدى لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكيّاً بمبلغ ١,٠ مليون ريال سعودي، وما تزال قيد المراجعة من طرف لجنة الاستئناف العليا.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م طالبت فيه بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ٣٤,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربط المذكور. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً بناءً على الاعتراض المقدم من قبل الشركة وتم تخفيض الفروقات بقيمة ٦,٩ ريال سعودي وتم تصعيد الاعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وما زال تحت الدراسة من قبل اللجنة.

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٩م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام. أصدرت الهيئة ربطاً زكواً نهائياً للعام ٢٠١٦م بمبلغ ٢,٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالتظلم عليه لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وفيما يخص باقي الأعوام ولم تصدر الهيئة أي ربط نهائي حتى تاريخه.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً للسنوات من ١٩٩٦م حتى ٢٠٠٤م وطالبت بموجبه بفروقات زكاة بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على هذه الفروقات وهي واثقة من تحقيق نتائج لصالحها. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه. على الرغم من أن الشركة حالياً متوقفة عن النشاط إلا أنها بصدد تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٨م.

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة (تتمة)

الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٦٩,٤٣٥	١٠١,٩٤٦	الرصيد في ١ يناير
٨,٣٧٥	١١,٦٦٦	مخصص محمل للسنة
-	(٣٢,٧٩٠)	عكس مخصص الزكاة
(٢٤,١٩٦)	(١١,٣٨٧)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
<u>٥٣,٦١٤</u>	<u>٦٩,٤٣٥</u>	

الحركة في موجودات الضريبة المؤجلة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٨,٣٤٦	٨,٤٠٨	الرصيد في ١ يناير
٧٣٧	٢٦	مخصص محمل للفترة / للسنة
(٨٧)	(٨٨)	التعديلات
<u>٨,٩٩٦</u>	<u>٨,٣٤٦</u>	

١٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

أ) تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والجهات المنتسبة (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 الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي في شراء وبيع البضائع تامة الصنع وإعادة تحميل المصروفات من/ إلى الجهات المنتسبة. يتم اعتماد شروط وأحكام استحقاق هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة للمجموعة.

ت) تتلخص الأرصدة والمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م كما يلي:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	شراء مواد خام	شركة زميلة	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية			
١٢,٣٣٦	١٣,٢٤٣	١,٦٤٧	٥,٣١٥	تعويزات أعضاء مجلس الإدارة		
٣٥٢	١,٠٥٦	٤٦٩	١,٤٠٦	توزيعات أرباح مستلمة		
-	٦,٧٨٧	-	-			
مستحق من جهات ذات علاقة						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)			
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية			
١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧			
حدادة المحدودة						

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

مستحق لجهات ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
١٣,٥٦٦	٩,١٠١
٤٣,٥٣١	٤٣,٥٣١
٦٦٤	٦٦٤
١,٢٧٤	١,٢٧٤
١,٤٥٢	١,٤٥٢
٦٠,٤٨٧	٥٦,٠٢٢

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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣,٩٤٤	٤,٥٧٩	١,٨٢٨	٢,٠٦٨	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٨٦	١٦٧	٧٠	٥٢	منافع ما بعد الخدمة
٤,١٣٠	٤,٧٤٦	١,٨٩٨	٢,١٢٠	

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

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٨٧	٤٨	٣٠	١٩	أتعاب حضور اجتماعات
٧٥٠	٩٣٩	٢٨٢	٣٥٤	أجور أخرى
٨٣٧	٩٨٧	٣١٢	٣٧٣	

١٨- الالتزامات والارتباطات الطارئة

فيما يلي الالتزامات والارتباطات الطارئة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
١٦٤,٣١٠	١٧١,٠٦٨	رهن عقاري وضمائنات (إيضاح ١٨-١)
٥٤,٠٦٧	٧٩,١٨٠	أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
١٠٢,٥١٤	٤٤,٤٣٣	التزامات طارئة (إيضاح ١٨-٢)
٩,٦٧٩	٣,٧٣٨	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٣٣٠,٥٧٠	٢٩٨,٤١٩	

١٨-١ 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.

١٨-٢ خلال الفترة، أصدرت محكمة في تركيا قراراً لمصلحة ماس كابلو ياتيريم في نيك. رفعت أية أس قضية من خلال 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 (إيضاح ١٩). كما قامت المجموعة بتقييم وتسجيل التزام طارئ بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي.

١٩ - الإيرادات الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
١٢,٣٩٤	١٥,٣٤٨	٨,٤٥٣	٦,٧٠١
٢٠,٦٢٧	١٠٣,٨٤١	—	٩١,٣٦٥
—	٧,١٢٩	—	٧,١٢٩
٢,٣٣٦	١,٩٨٨	٧٦٥	٦٤٩
١٠	٧٣٨	١٠	٨٠٢
٣٥,٣٦٧	١٢٩,٠٤٤	٩,٢٢٨	١٠٦,٦٤٦

قطاع الأعمال

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

بيع البضائع		إيرادات عقود		المجموع	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
بـآلاف الريالات	بـآلاف الريالات	بـآلاف الريالات	بـآلاف الريالات	بـآلاف الريالات	بـآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,١٣٨,٩١٤	١,٠٦٥,٤٢٦	٢٠٩,٢٤١	١٨٢,١١٠	١,٣٤٨,١٥٥	١,٢٤٧,٥٣٦
٦٧٤,١٣١	٨٤١,٨٥٢	٣٣٥,٥٥٨	٣١٣,٩١٩	١,٠٠٩,٦٨٩	١,١٥٥,٧٧١
٢٥٠,٦٩٢	٢٩١,٢٨٩	٤٦,٦٣١	٨٩,٩٨٥	٢٩٧,٣٢٣	٣٨١,٢٧٤
(١٣,٨٦٦)	(٧١,٠٥٥)	٥,٤٩٢	٩,٢٢٤	(٨,٣٧٤)	(٦١,٨٣١)
الموجودات					
المطلوبات					
صافي المبيعات					
صافي الخسارة					

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	إيرادات عقود		بيع البضائع		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٢٨٥,٨١٣	١,٣٤٨,١٥٥	١٨٠,٩١٩	٢٠٩,٢٤١	١,١٠٤,٨٩٤	الموجودات
١,١٩٨,٢٩٠	١,٠٠٩,٦٨٩	٣١١,١٧٩	٣٣٥,٥٥٨	٨٨٧,١١١	المطلوبات
٢٧٤,٦٦٦	٢٩٧,٣٢٣	٥٨,١٨٨	٤٦,٦٣١	٢١٦,٤٧٨	صافي المبيعات
(٧٤,٢٠٦)	(٨,٣٧٤)	١٠,٤٠٤	٥,٤٩٢	(٨٤,٦١٠)	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:

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	تركيا	أخرى	المجموع	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م					(غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية					
٩٤١,٧٦٨	٣٦,٢٨٥	٣٣١,٩٢٦	٣٨,١٧٦	١,٣٤٨,١٥٥	الموجودات
٧٩٩,١٢٥	٢,٩٣٤	١٦٩,٦٤٢	٣٧,٩٨٨	١,٠٠٩,٦٨٩	المطلوبات
٢٩٢,١٧٢	-	٥,١٥١	-	٢٩٧,٣٢٣	صافي المبيعات
(١٠٨,٢٤٣)	(١,٤٥٧)	١٠١,٣٢٦	-	(٨,٣٧٤)	صافي الخسارة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م					(غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية					
٨٤٧,٥٥٨	٣٣,٩٣٠	٤٠٤,٣٢٥	-	١,٢٨٥,٨١٣	الموجودات
٨٦٦,٣٢٦	١,٨٧٥	٣٣٠,٠٨٩	-	١,١٩٨,٢٩٠	المطلوبات
٢٥١,٩٨٤	٦,٠١٨	١٦,٦٦٤	-	٢٧٤,٦٦٦	صافي المبيعات
(٦٣,٤٦٩)	(١,٤٤٩)	(٩,٢٨٨)	-	(٧٤,٢٠٦)	صافي الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م					(مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية					
٨٤٢,٤٥١	٣٦,٦٦٧	٣٦٨,٢٣٠	١٨٨	١,٢٤٧,٥٣٦	الموجودات
٨٤٦,٩٤٦	١,٨٦٠	٣٠٦,٨٩٥	٧٠	١,١٥٥,٧٧١	المطلوبات
٣٤٨,٦٢٦	٦,٣٩١	٢٦,٢٥٧	-	٣٨١,٢٧٤	صافي المبيعات
(٤١,٢٢٣)	١,٣٠٣	(٢١,٩١١)	-	(٦١,٨٣١)	صافي الخسارة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

- في سوق رئيسية متاحة للأصل أو الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق، و

المستوى ٣: طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق
يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يتضمن ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م التكلفة المطفأة القيمة الدفترية
القيمة العادلة المستوى ١: المستوى ٢: المستوى ٣: المجموع
(غير مراجع)

ريال سعودي بالآلاف

الموجودات المالية					
١٠,٨٢٧	-	-	-	-	-
النقد وما في حكمه					
موجودات مالية بالقيمة					
العادلة من خلال					
-	٤٥	-	٤٥	-	٤٥
الدخل الشامل الآخر					
-	٤,٦٢٨	-	٤,٦٢٨	-	٤,٦٢٨
أدوات مالية مشتقة					
١٠٢,٥٧٨					
مبالغ محتجزة					
-	-	-	-	-	-
مستحقة القبض					
ذمم مدينة وذمم مدينة					
أخرى ومستحق من					
جهات ذات العلاقة					
٣٧٤,٩٧٧	-	-	-	-	-
٤٨٨,٣٨٢	٤,٦٧٣	-	٤,٦٧٣	-	٤,٦٧٣
المطلوبات المالية					
١٧٨,٨٧٥	-	-	-	-	-
ذمم دائنة					
٦٠,٤٨٧	-	-	-	-	-
مستحق لجهات ذات علاقة					
٧,٦٥٧	-	-	-	-	-
قرض قصير الأجل					
٤٠٩,٣٤١	-	-	-	-	-
قروض طويلة الأجل					
٦٥٦,٣٦٠	-	-	-	-	-

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	التكلفة المطفاة	القيمة الدفترية القيمة العادلة	المستوى ١:	المستوى ٢:	القيمة العادلة المستوى ٣:	المجموع
ريال سعودي بالآلاف						
الموجودات المالية						
النقد وما في حكمه	٧,٠٦٤	-	-	-	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل						
الشمائل الأخرى	-	٤٥	-	٤٥	-	٤٥
أدوات مالية مشتقة	-	٢,٧٠٣	-	٢,٧٠٣	-	٢,٧٠٣
مبالغ محتجزة						
مستحقة القبض	٩٦,٠١٧	-	-	-	-	-
ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى ومستحق من جهات ذات العلاقة	٣٠٥,٥٤٢	-	-	-	-	-
	٤٠٨,٦٢٣	٢,٧٤٨	-	٢,٧٤٨	-	٢,٧٤٨
المطلوبات المالية						
ذمم دائنة	٢٨٣,٠٢٢	-	-	-	-	-
مستحق لجهات ذات علاقة	٥٦,٠٢٢	-	-	-	-	-
قرض قصير الأجل	١٦,٣٨٤	-	-	-	-	-
قروض طويلة الأجل	٤١٦,٠٩٦	-	-	-	-	-
	٧٧١,٥٢٤	-	-	-	-	-

٢٢ - الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة إلى الأسعار المتداولة في تاريخ التقرير المالي. تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ من استثمار في شركة غير متداولة.

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفاة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد سياسات وإجراءات قياس القيم العادلة المتكررة وغير المتكررة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٣ - أرقام المقارنة

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

٢٤ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٠م (الموافق ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢هـ).