

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

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

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

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") وشركائها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة 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 المحاسبية 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. يشمل 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 تأكيدات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد 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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١٩,١٢٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٥٢ مليون ريال سعودي كما في وللسنة 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 تتم 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 وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.
- كما هو مذكور في الإيضاح ١٧، استلمت المجموعة ريوطاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وطالبت الهيئة بموجبا 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 ولأي 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 اكمال فحصنا للريوط الزكوية، لكان قد لفت انتباهنا أمور تدل على وجود ضرورة لعمل تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٢٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٢٥٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (١٢٢)

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

تلقت الانتباه إلى الإيضاح ٢ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والذي يُبين أن المجموعة تكببت صافي خسارة بمبلغ ٥٤,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة 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 تأكد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير محدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تم مراجعتها وفحصها من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أبدوا رأي واستنتاجاً محذراً 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 (٣٢٥)



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)

الموجودات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	ايضاح
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات، مصانع ومعدات	٢٨٩,٢٦٥	٣٠١,٥٩٣	٧
إستثمارات عقارية	٣٨,٨٧٩	٣٩,٨٦٥	
موجودات غير ملموسة	٢٢,١٢٦	٢٣,١٢٥	٨
حق إستخدام أصول	٨,٥٢٠	٨,٤٤٩	٩
استثمار في شركة زميلة	٣١٧,٠٢٢	٣١٩,١١٧	٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤٥	٤٥	
حجوزات مدينة، بالصفائي	٤٢,٦٠٢	٤٤,٨٦٢	١١
موجودات ضريبية مؤجلة	٨,٩٩٦	٩,٠٨٦	١٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٧٢٧,٤٥٥	٧٤٦,١٤٢	
الموجودات المتداولة			
ملزون	٦٨,٩٤٩	١٠٥,٧٢٦	١٢
ذمم وحجوزات مدينة	١٧٦,٣٣٨	١٩٧,٦٦٧	١١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٤٢,٢١٤	١٤٦,٠٦٠	١٣
إيرادات غير مقوترة	١٧,١٤٦	٢٠,٩٩٨	١٤
مطلوب من طرف ذو علاقة	١١٣	١١٣	١٨
النقد والأرصدة البنكية	٦,٩٧٣	١٨,٧٩٣	١٠
إجمالي الموجودات المتداولة	٤١١,٧٣٣	٤٨٩,٣٥٧	
إجمالي الموجودات	١,١٣٩,١٨٨	١,٢٣٥,٤٩٩	
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٣٦٠,٦١٤	٣٦٠,٦١٤	١٥
إحتياطي تحوط	١٥٣	٨,٦٣٢	
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٧,٠١١)	(٦,٥٢٩)	
إلتزامي الأتتيم الأتتاري	(١١,٦١٢)	(١١,٦١٢)	
خصائر متر اكمة	(١١٧,٤٨٩)	(٦٢,٤٢١)	
إجمالي حقوق الملكية للمساهمين	٢٢٤,٦٥٥	٢٨٨,٦٨٤	
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٩٣١)	(٢,٢٦٢)	
إجمالي حقوق الملكية	٢٢٢,٧٢٤	٢٨٥,٤٢٢	
المطلوبات غير المتداولة			
التروض لأجل وتسهيلات إئتمانية	٣١٦,٤٩٧	٣٥٢,٦٤٧	١٦
حجوزات دائنة	٤,٢١٦	٣,١٧٥	
إلتزامات منافع الموظفين	٦٢,٨١٧	٦١,٣٧٢	
إلتزامات تأجير	٧,٨٨٥	٧,٨٨١	٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٩١,٤١٥	٤٢٦,٠٧٥	
المطلوبات متداولة			
القروض لأجل وتسهيلات بنكية	١٥٧,٣٠٥	١٥٦,٦٣٠	١٦
مخصص زكاة وضريبة دخل	٣٠,٠٣٢	٣٧,٣٧٧	١٧
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٧٣,٠٣٥	٦٥,٥٦٥	١٨
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦٣,٨٩٠	٢٦٢,٦٦٩	
إلتزامات تأجير	٧٨٧	١,٧٦١	٩
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.

١٣
١١١١١١
١٢

١٣

٣

١٣

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالآلاف الريالات السعودية)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (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 صومية وإدارية
(٧,٥٣٩)	(٦,١٦١)	(٣,٧٥٠)	(٣,٠٦٩)	مصاريف بيع وتوزيع
-	٤,٧٣٤	-	٥,٩٤٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٣,٠٨٧)	(٦٨,٣٢٦)	(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 شركة زميلة
٢٢,٣٩٨	١٩,٠٤٦	١٥,٥٩٨	١٣,٨٩٨	إيرادات أخرى، بالصافي
(٥٤,٤٦٠)	(٤٦,٩٢٥)	(١٤,٠٥٨)	(١٥,٨٤٧)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٥٠٠)	(٧,٥٣٢)	(٢,٧٥٠)	(٢,٧٥٠)	الزكاة وضريبة الدخل
(٥٩,٩٦٠)	(٥٤,٤٥٧)	(١٦,٨٠٨)	(١٨,٥٩٧)	الخسارة للفترة
٨٧٥	(٤٨٢)	١,٧٥٦	(٧٨٠)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر التغير في احتياطي ترجمة عملات أجنبية البنود التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر إحتياطي التحوط
٧,٦٠٨	(٨,٤٧٩)	١٠,٦٢٩	(٧,١٧٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٥١,٤٧٧)	(٦٣,٤١٨)	(٤,٤٢٣)	(٢٦,٥٥١)	الخسارة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٩,٧٧٩)	(٥٥,٠٦٨)	(١٦,٥٨٢)	(١٩,١٨٦)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٨١)	٦١١	(٢٢٦)	٥٨٩	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٩,٩٦٠)	(٥٤,٤٥٧)	(١٦,٨٠٨)	(١٨,٥٩٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥١,٢٩٦)	(٦٤,٠٢٩)	(٤,١٩٧)	(٢٧,١٤٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٨١)	٦١١	(٢٢٦)	٥٨٩	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥١,٤٧٧)	(٦٣,٤١٨)	(٤,٤٢٣)	(٢٦,٥٥١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الام حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٦)	(١,٥٣)	(٠,٣٥)	(٠,٥٣)	خسارة المههم (الاساسية والمخفضة) خسارة المههم الاساسية والمخفضة من صافي الخسارة للفترة العائدة الى المساهمين في الشركة الام

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.

٢٠٢٣
٢٠٢٢

٤

٤

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

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر مراقبة	احتياطي تقييم الاكتواري	احتياطي ترجمة صلات اجنبية	احتياطي التحوط	رأس المال
٢٨٥,٤٢٢	(٢,٢٦٢)	٢٨٣,١٦٠	(٦٢,٤٢١)	(١١,٦١٢)	(٦,٥٢٩)	٨,٠٣٢	٣١٠,٦١٤
(٥٤,٤٥٧)	٦١١	(٥٣,٨٤٦)	(٥٥,٠٦٨)	-	-	-	-
(٨,٩٦١)	-	(٨,٩٦١)	-	-	٤٤٨٢	(٨,٤١٩)	-
(٦٣,٤١٨)	٦١١	(٦٢,٨٠٧)	(٥٥,٠٦٨)	-	٤٤٨٢	(٨,٤١٩)	-
٧٢٠	٧٢٠	-	-	-	-	-	-
٢٢٢,٧٢٤	(١,٩٣١)	٢٢٠,٧٩٣	(١١٧,٤٨٩)	(١١,٦١٢)	(٧,٠١١)	١٥٣	٣١٠,٦١٤
٩١,٧٦٥	(٢,٥٤٣)	٨٩,٢٢٢	(٧,٤٠٩)	٤٢,٣٢٠	(٦,٤٠٣)	٨٢٦	١١٠,٦١٤
(٥٩,٩٦٠)	(١٨١)	(٦٠,١٤١)	(٥٩,٧٧٩)	-	-	-	-
٨,٤٨٣	-	٨,٤٨٣	-	-	٨٧٥	٧,٦٠٨	-
(٥١,٤٧٧)	(١٨١)	(٥١,٦٥٨)	(٥٩,٣٧٩)	-	٨٧٥	٧,٦٠٨	-
٧	٧	-	-	-	-	-	-
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠
٢٩٠,٢٩٠	(٢,٧٢٧)	٢٨٧,٥٦٣	(٦٧,١٨٨)	٥٢,٣٢٠	(٥,٥٢٨)	٨,٤٢٤	٣١٠,٦١٤

٣٠
٣١
٣٢

٣٠
٣١
٣٢

٣٠
٣١
٣٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
الخسارة للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الحركة خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
الخسارة للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الحركة خلال الفترة
إصدار أسهم رأس المال
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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.

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%
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%
دولي			
ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أونيم شيركاتي	شركة قابضة (سابقاً شركة ماس القابضة)	تركيا	١٠٠%
شركة ماس إنترناشيونال ترادينج المحدودة (لا تمارس نشاط)	التجارة الدولية	ايرلندا	١٠٠%
شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة)	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%
السمان سولت سيهازلاي والكترميكانك سان وتيك آيه أس	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	٩٤%
السمان متالورجي ومكانيي سان وتيك اس ايه	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	١٠٠%
فيرهيفن القابضة المحدودة	شركة قابضة	سيشيل	١٠٠%
كابلات القابضة المحدودة	شركة قابضة	مالطا	١٠٠%
جوزو جايريميكلول أونونيم شيركاتي	شركة قابضة	تركيا	١٠٠%
فاليتا جايريميكلول أونونيم شيركاتي	شركة قابضة	تركيا	١٠٠%

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

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

جميع الشركات التابعة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لها نفس نهاية السنة مثل الشركة 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 المصحح 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 اعداد 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 الأخر.

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 وتتنسب في تعديل جوهرية 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 الجرح 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 والافتراضات والتقديرية 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 تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرية إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر 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

تكبدت 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 تأكيد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة الام بعمل تقييم لمقدرة الشركة والمجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وهي على قناعة أن لديها الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. خلال السنوات السابقة، طبقت المجموعة 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 المتراكمة، وشروط أفضل مع الموردين مما أدى إلى تزويد الإدارة بدليل كاف أن افتراض مبدأ الاستمرارية ملائماً للمجموعة ككل.

إضافة إلى ذلك، لدى شركة ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أونوم 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 امر يتعلق بقدرتها على الاستمرار في أعمالها لتأدية التزاماتها حال استحقاقها. قامت إدارة الشركة التابعة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى أن الشركة التابعة لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. أعدت المجموعة خطة أعمال شاملة وقامت بنجاح بتطبيق بعض عناصرها ومن بينها إعادة جدولة ترتيبات التمويل، والموافقة على خطط سداد مستديمة مع المقرضين، وضمان وكذلك الاستمرار في ضمان موجودات الشركة التابعة من خلال الوسائل القانونية وإعادة التفاوض مع الاطراف المقابلة لتعزيز الموقف التشغيلي للشركة التابعة. بالتالي، تعتقد الإدارة أن استخدام مبدأ الاستمرارية في اعداد القوائم المالية للشركة التابعة ملائماً.

٣- أساس التوحيد

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

الشركات التابعة

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

- أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و
- 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 المبيعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسب ما هو ملانم.

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 الحصص غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصص غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصص 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 حصص المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصصاً 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 حصص المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصص من النتائج والاحتياطيات والمكاسب/ الخسائر) المترجمة 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 "الحصص 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 حصص 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.

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 م	٥٠%	١,٦٩٧,٢٩١	١,٠٦٣,٣٠٩	١,٥٧٣,٨٨٦	٢٤,٩٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	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 ندم 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 / السنة
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

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

٩- عقود الإيجار

١-٩ حق استخدام 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

٢-٩ للالتزامات التأجير

فيما يلي القيمة الدفترية للالتزامات 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 الاقتراض الإضافي المطبق على التزامات عقود الإيجار ما نسبته ٤,٠% (٢٠٢٠م: ٤,٠%).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر 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

١١-١ 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

اجمالي 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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢-١١ تتكون الحجوزات المدينة بالصافي مما يلي:

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

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الحجوزات 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 وبكرات 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 / للسنة
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 المقوترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢٥,٣٨٨	٣١,٣٦٩	اجمالي الإيرادات غير المقوترة (الإيضاح ادناه)
(٨,٢٤٢)	(١٠,٣٧١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح "ب")
١٧,١٤٦	٢٠,٩٩٨	موجودات عقود غير مقوترة، صافي

يمثل هذا البند مشاريع في وخارج المملكة العربية السعودية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١,٢٧٤,٥٢٦	١,٢٧٨,٨٢١	تكلفة متكبدة زائد ربح/(خسارة) معترف بها
(١,٢٤٩,١٣٨)	(١,٢٤٧,٤٥٢)	ناقص: فواتير مرحلية
٢٥,٣٨٨	٣١,٣٦٩	إيرادات غير مقوترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٠,٣٧١	٨,١٥٨	في بداية الفترة/ السنة
(٢,١٢٩)	٢,٢١٣	مخصص محمل خلال الفترة/ السنة
٨,٢٤٢	١٠,٣٧١	في نهاية الفترة/ السنة

١٥- 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 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 المتراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٩٨,٣٠٣,٠٠٠ ريال سعودي. كما قرر مجلس الإدارة زيادة رأس المال (بعد التخفيض) من ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٢٦,٢٣١,١٠٦ سهم) إلى ٧٦٢,٣١١,٠٦٠ ريال سعودي (٧٦,٢١٣,١٠٦ 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 تموية اخرى ذات مدد استحقاقات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والنققات الرأسمالية. تم الحصول عليها جميعاً بمعدلات اسعار الفائدة التجارية السائدة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢٢٦,٦٩٦	٢٤٥,٦١٣	قروض طويلة الأجل:
١٠٥,٢٩٠	١٠٥,٢٩٠	بنك تجاري محلي (إيضاح "أ")
٣٥,٣٠٦	٣٨,٧٧٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح "ب")
١٠٦,٥١٠	١١٩,٦٥٦	بنوك أجنبية (إيضاح "ج")
٤٧٣,٨٠٢	٥٠٩,٣٢٩	تمويل موردين (إيضاح "د")
(٣١٦,٤٩٧)	(٣٥٣,٦٤٧)	ناقص: الجزء غير المتداول من القروض لأجل
١٥٧,٣٠٥	١٥٥,٦٨٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٧٠٠	بنوك محلية (إيضاح "هـ")
-	٢٤٨	بنوك أجنبية (إيضاح "هـ")
١٥٧,٣٠٥	١٥٦,٦٣٠	الجزء المتداول من قروض وسلف

أ) أبرمت الشركة الام اتفاقية قرض تجميعي في فبراير ٢٠١٦م، حيث قامت بدمج قروضها من أربعة بنوك تجارية تحت مسمى "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة". ومن خلال اتفاقية تسوية نهائية موقعة في ديسمبر ٢٠١٨م، تمت التسوية مع إثنين من البنوك التجارية الثلاث، والإبقاء على بنك الراجحي كمقرض للقرض التجميعي. خلال السنة الحالية، أبرمت الشركة وبنك الراجحي اتفاقية تسهيلات مرابحة لإعادة هيكلة رصيد قائم ضمن القرض التجميعي. تتطلب شروط القرض من الشركة سداد المبلغ القائم على شريحتين. الشريحة "أ" لا يترتب عليها فائدة وتستحق السداد على سنتين على دفعات ربع سنوية متساوية مع فترة (٦) أشهر كفترة سماح، بينما الشريحة "ب" يترتب عليها الساييور لثلاث 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 ان إعادة هيكلة الاتفاقية السابقة ادت إلى إلغاء اثبات القرض القديم والإعتراف بالقرض الجديد. بالتالي سجلت الشركة القرض الجديد بقيمته العادلة في تاريخ السريان مما أدى إلى مكسب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي. سيتم اطفاء رصيد المكسب غير المطفأ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية للقرض لأجل باستخدام معدل الفائدة الفعال.

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

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

د) تستحق القروض قصيرة الاجل خلال فترة (١٢) عشر شهراً حيث تتكون القروض من البنوك المحلية من خطاب اعتماد مستندي على سلف 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 التسهيل حيث طلبت الشروط المعدلة من الشركة الام سداد الرصيد القائم بمبلغ ١٨٠,٨ مليون ريال سعودي اعتباراً من تاريخ السريان على دفعات شهرية حتى أكتوبر ٢٠٢٢م. التسهيل غير مضمون ويترتب عليه حالياً تكلفة تمويل ثابتة بنسبة ٧,٧٥% سنوياً. قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة التسهيل أعلاه من الناحية الكمية والنوعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى ان إعادة الهيكلة ادت إلى تمويل جديد. بالتالي ألغت الشركة الاعتراف بالتمويل السابق واعترفت بالتمويل الجديد بقيمته العادلة في تاريخ السريان مما أدى إلى مكسب بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. سيتم اطفاء رصيد الخسارة غير المطفأة بمبلغ ٠,٥٤ 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 زكويًا 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 بالبنود الأساسية لربط الهيئة، وليس من الممكن تقدير النتائج المتوقعة نظراً لأنها تعتمد على عدة اعتراضات والاستئناف كأساس لهذه الاعتراضات. تعتقد إدارة المجموعة أنه وعلى الرغم من الأساس المعقول للاعتراض على البنود في الربط الذي أصدرته الهيئة، إلا أنه من غير المؤكد في هذه المرحلة ومن غير المحتمل إمكانية تحديد مخصص الزكاة المحتمل بدقة معقولة. بالتالي، لم يتم تسجيل مخصص زكاة في القوائم المالية الموحدة. رفعت الهيئة الربط النهائي للسنوات المذكورة، والذي تم تصعيده إلى لجنة تسوية المنازعات والخلافات الضريبية (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 ربطاً زكاة محدل. 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 زكويًا 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 بالإعتراض 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
(بالآلاف الريالات السعودية)

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا 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
(بالآلاف 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	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٤٣,٥٣١	٤٣,٥٣١	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٦٤	٦٦٤	كيم العالمية المحدودة
٢,٤٧٦	١,٢٧٤	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات
١,٤٥٢	١,٤٥٢	حدادة المحدودة
٧٣,٠٣٥	٦٥,٥٦٥	

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	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٣٣	١١٥	منافع ما بعد الخدمة
٢,٨٩٢	٢,٦٢٦	

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	أتعاب حضور اجتماعات
٤٨٥	٥٨٥	تعويضات أخرى
١,٠٢٥	٦١٤	

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 ١٩-٢)
١٠٠,٥٣١	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، اصدرت محكمة في تركيا قراراً لمصلحة ماس كابلو باتيريم في تيك. أيه 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 الاعمال

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	الموجودات
٥٩٦,٣٤٦	٦٣١,٧٧٥	٣٢٠,١١٨	٣١٨,٣٠٢	٩١٦,٤٦٤	٩٥٠,٠٧٧	المطلوبات
٩٧,٧٥٧	٣١٠,٥٦٦	٧,٤٤٧	٥٨,٢١٣	١٠٥,٢٠٤	٣٦٨,٧٧٩	صافي المبيعات
(٤٩,٥١٤)	(٤٤,٦٨١)	(٥,٥٥٤)	(١٠,٣٣١)	(٥٥,٠٦٨)	(٥٥,٠١٢)	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	الموجودات
٥٩٦,٣٤٦	٨٨٩,٨٧٣	٣٢٠,١١٨	٣٤٥,٠٨٩	٩١٦,٤٦٤	١,٢٣٤,٩٦٢	المطلوبات
٩٧,٧٥٧	١٧٥,٠٤٥	٧,٤٤٧	٢٩,٦٧١	١٠٥,٢٠٤	٢٠٤,٧١٦	صافي المبيعات
(٤٩,٥١٤)	(٦٢,٤٥٨)	(٥,٥٥٤)	٢,٦٧٩	(٥٥,٠٦٨)	(٥٩,٧٧٩)	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
٧٣٩,٢٥٢	٣٢٨,٨٨٦	٧١,٠٥٠	١,١٣٩,١٨٨
٧١١,٤٤٣	١٦٤,٨٠٨	٤٠,٢١٣	٩١٦,٤٦٤
٩٩,٠١٠	٥,٥٦٨	٦٢٦	١٠٥,٢٠٤
(٦٣,٣٥٣)	١٠,١٤٠	(١,٨٥٥)	(٥٥,٠٦٨)
الموجودات			
المطلوبات			
صافي المبيعات			
صافي الخسارة			
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
١,١١٧,١٣٣	٣٣٢,٠١٤	٧٦,١٠٥	١,٥٢٥,٢٥٢
٩٣١,٥٠٣	٢٦١,٣٩٩	٤٢,٠٦٠	١,٢٣٤,٩٦٢
٢٠٢,١١٣	٢,٦٠٣	-	٢٠٤,٧١٦
(٦٨,٤٧٥)	٩,٦٤٧	(٩٥١)	(٥٩,٧٧٩)
الموجودات			
المطلوبات			
صافي المبيعات			
صافي الخسارة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
٨٣٦,٠٥٥	٣٢٦,٤٢٤	٧٣,٠٢٠	١,٢٣٥,٤٩٩
٧٣٥,٤٣٢	١٧٤,٣١٧	٤٠,٣٢٨	٩٥٠,٠٧٧
٣٦٢,٣٧٨	٦,٤٠١	-	٣٦٨,٧٧٩
(١٤٣,٢٤٩)	٩١,١٨٥	(٢,٩٤٨)	(٥٥,٠١٢)
الموجودات			
المطلوبات			
صافي المبيعات			
صافي الخسارة			

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 ان 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 أعلاه 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 بإبواب التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغيير. القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة 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).