

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة الكابلات السعودية
شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

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

تقرير الفحص للمراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وتعتبر الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعلىه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكيد الجوهرى المتعلق بالإستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ ٥٠٢,٤ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٧٥٣٪ من رأس مال المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٤٣,٣ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٨١٤,٢٪ من رأس مال المجموعة). كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٧٤,٥ مليون ريال سعودي). بالإضافة لذلك، أعلنت السوق المالية السعودية "تداول" بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ تعليق تداول سهم شركة الكابلات السعودية في السوق وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية إلى حين إعلان الشركة عن معالجة الأمور الواردة في تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن هذه الظروف، إلى جانب أمور أخرى، تشير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

وفيما يتعلق بهذا الأمر، أعدت الإدارة توقعات عن خمس سنوات والتي تظهر صافي ربح اعتباراً من عام ٢٠٢٥ م، وتتضمن الخطة بعض الإفتراءات فيما يتعلق بضخ النقد من خلال إصدار أدوات حقوق، ونمو الإيرادات بناءً على طلبات وعروض مستقبلية، وتصويت الدائنين القائم في يناير ٢٠٢٤م لتحويل جزء من الديون إلى حقوق ملكية في عملية إعادة الهيكلة المالية. إن هذه العناصر هي أحاديث مستقبلية، وبالتالي تحتوي على عدم يقين جوهري بشأن نتيجتها. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير الفحص للمراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

لفت انتباه
نود ان نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٣٠ (ب) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث يوضح أن محكمة في تركيا أصدرت حكماً
لصالح شركة ماس كابيلو ياتيريم في تيك أيه آس في القضية المرفوعة من قبل مساهمي الأقلية للشركة التابعة لها. تم تقديم استئناف ضد
الحكم المقدم من قبل مساهمي الأقلية المذكورين. وعلى الرغم من ذلك، بناء على رأي قانوني تم الحصول عليه من مستشار مستقل والذي
يرى أن قرار محكمة الاستئناف لن يختلف عن القرار الأصلي الصادر عن المحكمة الإبتدائية. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتقدير
وتسيجيل التزام محتمل بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بتكوين مخصص كامل لصافي موجودات شركة
ماس كابيلو ياتيريم في تيك أيه آس. ولم يتم تعديل إستنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر
تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مدقق حسابات آخر أبدى
استنتاج معدل ٢٣ مايو ٢٠٢٢م.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
التاريخ: ١٧ يناير ٢٠٢٤ م
الموافق: ٦ رجب ١٤٤٥ هـ

شركة الكابلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
 كما في ٢١ مارس ٢٠٢٣
 (بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٥٢,٩٠٣	٢٤٧,٢٥٣	٧	الموجودات غير المتداولة
٢,٧٧٦	٢,٦٩٦	٨	ممتلكات والألت ومعدات
-	-	٩	استثمارات عقارية
٦,٦٧٩	٦,٤٤٩	٦	موجودات غير ملموسة
٢٧٤,٠٩٠	٣٢١,١١٨	٦	حق استخدام أصول
٤٥	٤٥		استثمار في شركة زميلة
١٠,٨٩٧	١١,٠٣٦	١١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٤٧,٣٤٠	٥٨٨,٥٩٧		الأخر
			ذمم مدينة وحجوزات مدينة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١,٥٨٦	٣٥,٧٢٨	١٢	مخزون
٨٢,٦٢٦	٧١,٣٥٠	١١	ذمم مدينة وحجوزات مدينة
٩٦,٨٩٣	٨٨,٩٩٢	١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٤٨	٤,٠٩٥	١٤	موجودات عقود غير مفوتة
١,٤٠٣	١,٤٠٣	١٨	أطراف ذات علاقة
٢٧,٠٠٢	٢٧,٣٦٩	١٠	النقد وما في حكمه
٢٤٢,٢٥٨	٢٢٨,٩٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
٧٨٩,٥٩٨	٨١٧,٥٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٦,٧٢٩	٦٦,٧٢٩	١٥	حقوق الملكية
(٦٧٧)	(١,٤٧٠)		رأس المال
(٥,٩٨٩)	(٦,٠٩٢)		احتياطي تحوط
(١٣,٢٢٦)	(١٣,٢٢٦)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٥٤٣,٣٢١)	(٥٠٢,٤٢٦)		احتياطي إلتزامات منافع الموظفين
(٤٩٦,٤٨٤)	(٤٥٦,٤٨٥)		حسابات متراكمة
(٧,١٨١)	(٧,٧٩٤)		مجموع حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة الأم
(٥٠٣,٦٦٥)	(٤٦٤,٢٧٩)		الحصة غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٧٨	٣,٨٧٨	١٦	القروض لأجل وتسهيلات بنكية
٣٠٣١	٢,٤٤٠		حجوزات دائنة
٦٢,٣٧٤	٦٢,٣٩٠		الالتزامات منافع الموظفين
٦,١٩٢	٥,٢١١	٩	الالتزامات عقود تأجير
٧٦,٤٧٥	٧٣,٩١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة
٤٦٠,٥١٣	٤٦٣,٢٦٩	١٦	القرض لأجل وتسهيلات بنكية
٣٣٣,٤٩١	٢٩٥,٢٣٦	١٧	مخصص زكاة وضريبة دخل
٤٢٠,٤٩٦	٤٤٦,٥٠		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٨٨	٣,٣٣٩	٩	إلتزامات عقود تأجير
١,٢١٦,٧٨٨	١,٢٠٧,٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٩٣,٢٦٣	١,٢٨١,٨١٣		مجموع المطلوبات
٧٨٩,٥٩٨	٨١٧,٥٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (بألاف الريالات السعودية)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	إيضاح	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣٥,٣٥٧	١١,٧١٥	٢٠	
(٦٢,٠٩٤)	(٣٧,٤٩٩)	٢١	
(٢٦,٧٣٧)	(٢٥,٧٨٤)		
(١٣,١٦٥)	(٢,٨٠١)		
(٢,٣٩٩)	(٥٥٣)		
٢٣٠	٢٤,٧٢٩		
(٤٢,٠٧١)	(٤,٤٠٩)		
(٥,٩٥٤)	(٤,٩٦١)		
٤,٩٩٦	٢٣,١٩٦		
٨,١٥٩	(١٠,٠٩٢)		
(٣٤,٨٧٠)	٣,٧٣٤		
(٢,٧٥٠)	٣٦,٥٤٨		
(٣٧,٦٢٠)	٤٠,٢٨٢		

الإيرادات
 تكلفة الإيرادات

اجمالي الخسارة

مصروفات عمومية وادارية
 مصروفات بيع وتوزيع
 عكس الخسائر الانتقائية المتوقعة

الخسارة التشغيلية للسنة

تكاليف تمويل، بالصافي
 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
 (خسائر) / إيرادات أخرى

الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
 الزكاة وضريبة الدخل
 صافي الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
 التغيرات في احتياطي ترجمة عملات أجنبية

البنود التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
 احتياطي تحوط
 مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى
 المساهمين في الشركة الأم
 حصص غير مسيطرة

مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى
 المساهمين في الشركة الأم
 حصص غير مسيطرة

ربحية / (خسارة) السهم (الأساسية والمختصة)
 خسارة السهم الأساسية والمختصة من صافي الخسارة للفترة العائدة إلى
 المساهمين في الشركة الأم
 رأس المال

١٩,١٥١	(٧٩٣)
(١٨,٥٣١)	٣٩,٣٨٦

(٣٧,١٥٥)	٤٠,٨٩٥
(٤٦٥)	(٦١٣)
(٣٧,٦٢٠)	٤٠,٢٨٢

(١٨,٠٦٦)	٣٩,٩٩٩
(٤٦٥)	(٦١٣)
(١٨,٥٣١)	٣٩,٣٨٦

(١,١٧)	٦,١٣
٢,٦٢٣	٦,٦٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (بألاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي تحوط	عملات أجنبية	احتياطي ترجمة	خسائر متراكمة للمساهمين	احتياطي إلتزامات	الملكية العائدة للمساهمين	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٦٦,٧٢٩	(٦٧٧)	(٥,٩٨٩)	(١٣,٢٢٦)	(٥٤٣,٣٢١)	(٤٩٦,٤٨٤)	(٧,١٨١)	(٥٠٣,٦٦٥)	(٤٠,٢٨٢)
-	-	-	-	٤٠,٨٩٥	٤٠,٨٩٥	(٦١٣)	(٤٠,٢٨٢)	(٨٩٦)
-	-	(٧٩٣)	(١٠٣)	-	-	(٨٩٦)	-	٣٩,٣٨٦
-	-	(٧٩٣)	(١٠٣)	٤٠,٨٩٥	٤٠,٨٩٥	(٦١٣)	٣٩,٣٨٦	(٤٦٤,٢٧٩)
٦٦,٧٢٩	(١,٤٧٠)	(٦,٠٩٢)	(١٣,٢٢٦)	(٥٠٢,٤٢٦)	(٤٥٦,٤٨٥)	(٧,٧٩٤)	(٧,١٨١)	(٥٠٣,٦٦٥)
٣٦٠,٦١٤	(٢,٢٧٥)	(٦,١٥٩)	(١١,٦٥٢)	(٢٥٦,٧٣٠)	٨٣,٧٩٨	(٢,٦٩٢)	٨١,١٠٦	-
-	-	-	-	-	(٣٧,١٥٥)	(٤٦٥)	(٣٧,٦٢٠)	(١٩,٠٨٩)
-	١٩,١٥١	(٦٢)	-	-	١٩,٠٨٩	-	-	(١٩,٠٨٩)
-	-	١٩,١٥١	(٦٢)	-	(٣٧,١٥٥)	(٤٦٥)	(١٨,٥٣١)	(١٨,٥٣١)
(٩٨,٣٠٣)	-	-	-	٩٨,٣٠٣	-	-	-	-
٢٦٢,٣١١	١٦,٨٧٦	(٦,٢٢١)	(١١,٦٥٢)	(١٩٥,٥٨٢)	٦٥,٧٣٢	(٣,١٥٧)	(٣,١٥٧)	٦٢,٥٧٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
 الدخل/(الخسارة) للفترة
 الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
 مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
 الدخل/(الخسارة) للفترة
 (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
 مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة
 تخفيف رأس المال
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابيلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (بألاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإيضاح
(٣٤,٨٧٠)	٣,٧٣٤	
٦,٧٦٦	٥,٩١١	
٥٩٥	-	استهلاكات
(٥,٤٨٥)	-	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١,٨٥٨	٦,٥٥٣	أرباح استبعاد استثمارات عقارية
(١٢٣)	-	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٤,٩٩٦)	(٢٣,١٩٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٣٠)	(٢٤,٧٢٩)	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
٥,٩٥٤	٤,٩٦١	الخسائر الإنمائية المتوفدة
(٣٠,٥٣١)	(٢٦,٧٦٦)	تكليف تمويل
٥,٤٩٠	١١,١٣٧	
(١٦,٠٤٦)	٦,١٩٤	ذمم مدينة وحجوزات مدينة
(١,٩٠٩)	(٩,٩٤٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة أخرى
٣٢,٠١٣	(٤,١٤٢)	أيرادات غير مفوتة
٥,٩٨٧	٢٤,٧٨٩	مخزون
١,٢٩٨	-	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٦٩٨)	١,٢٦٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٥٥٢)	(٦٦٠)	النقد المستخدم في) المتولد من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٨٦)	-	إلتزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٧٥٧)	(٣,٠٦٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٧,٤٩٣)	(٢,٤٥٩)	تكليف تمويل مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(١٨)	-	
٤٠,٨٧٥	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	-	إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
٤٠,٨٥٧	-	تحصيلات من استبعاد استثمارات عقارية
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٩٤)	٢,٧٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
\ (٣٢)	٧٠	صافي الحركة في القروض لأجل وتسهيلات بنكية
(١,٨٢٦)	٢,٨٢٦	صافي التغيرات من التزامات عقود إيجار
٣١,٥٣٨	٣٦٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠,٧٢١	٢٧,٠٠٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,٢٥٩	٢٧,٣٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٩,١٥١)	٧٩٣	معلومات إضافية عن بنود غير نقدية:
(٧,٥٠٧)	-	التغير في احتياطي التحوط
٦٢	(١٠٣)	توزيعات أرباح من شركة زميلة محملة على الحساب الجاري
		الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بالألف ريالات السعودية)

١- التنظيم والأنشطة

شركة الكابلات السعودية ("الشركة الأم" أو "الشركة الأُم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩٣١ 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 والقضاءان النحاسية واللادان البلاستيكية والبكرات الخشبية والمنتجات المتعلقة بها. كما تزاول 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

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للمجموعة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	(غير مراجعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	% ١٠٠ مراجعه) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاستدلال المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة دولي	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
ماس كابلو ياتيريم وتيارات أنونيم شيركتي	شركة قابضة (سابقاً) شركة ماس القابضة	تركيا	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة ماس إنترناشونال ترادينج المحدودة (إيضاح)	التجارة الدولية	أيرلندا	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الكابلات السعودية	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الامارات العربية المتحدة	% ١٠٠	% ١٠٠
المسان سولت سيهازلاري والكترونيكاك سان وتيك آيه آس	تصنيع وتوريد العدد الإلكتروني والإلكترونية والبصائر	تركيا	% ٩٤	% ٩٤
المسان متالورجي ومكابيني سان وتيك آس آيه	تصنيع وتوريد العدد الإلكتروني والبصائر	تركيا	% ١٠٠	% ١٠٠
فيريفين القابضة المحدودة	شركة قابضة	سيشيل	% ١٠٠	% ١٠٠
كابلات القابضة المحدودة	شركة قابضة	مالطا	% ١٠٠	% ١٠٠
جوزو جايريمينكول أنونيم شيركتي	شركة قابضة	تركيا	% ١٠٠	% ١٠٠
فالينا جايريمينكول أنونيم شيركتي	شركة قابضة	تركيا	% ١٠٠	% ١٠٠

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

نسبة الملكية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (%)	اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	الموصلات والمنتجات	ملكة البحرين	المتعلقة بها
			شركة ميدال كابلز دبليو إل إل	بلد التأسيس			

أ) إن هذا الفرع لم يمارس نشاطه.

ب) جميع الشركات التابعة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لها نفس نهاية السنة للشركة الأم.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ولفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقارير المالية الأولية" 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أساس القياس

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

إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وأحكام وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات، والمطلوبات، والدخل، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. الأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تنتمي السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة.

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والأخرى لعدم التأكيد من التقديرات بتاريخ التقرير والتي يكون لها مخاطر جوهرية وتتسبب في تعديل جوهرى في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة، قد تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تأثير كوفيد - ١٩

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

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (نتمهة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

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

ورغم تعافي الأسواق العالمية إلا أنه مازال هناك بعض التقلبات في الأسعار والطلب. تواصل إدارة الشركة متابعة عقود الموردين طويلة الأجل من أجل ضمان عدم حدوث توقف في أعمال التشغيل وضمان تسليم منتجاتها أو خدماتها في موعدها. ورغم هذه التحديات، تواصل الإدارة متابعتها عن كثب لأي تطورات جوهريّة في جميع الأسواق التي تعمل وتبيع منتجاتها فيها ولديها استراتيجية قائمة للتخفيف من أي آثار سلبية محتملة.

مبدأ الاستثمارية

تبين المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٤٠,٣ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وحتى ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٤٥٠,٢ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٧٥٪؎ من رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٤٣,٣ مليون ريال، والتي تمثل ٨١٪؎). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ عن استمرار تعليق تداول حصة شركة الكابلات السعودية على ذلك، في ١١ مايو ٢٠٢٢م، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية "تداول" عن استمرار تعليق تداول حصة شركة الكابلات السعودية في السوق وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية وذلك حتى تعلن الشركة بأنه قد تمت معالجة الأمور المدرجة بتقرير مدقق الحسابات المستقل للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، إن هذه الظروف والحداث، إلى جانب أمور أخرى، قد تشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري يثير شكًّا جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

أعدت إدارة المجموعة تقييمًا للاستقرارية، ويفترض التقييم بأنه من المحتمل أن يتم ضخ النقد من خلال إصدار أدوات حقوق، ونمو الإيرادات بناءً على طلبات وعروض مستقبلية، وتصويت الدائنين القائم في يناير ٢٠٢٤م لتحويل جزء من الديون إلى حقوق ملكية في عملية إعادة الهيكلة المالية. وتنسج الإدارة بان تقييم الاستثمارية مناسب، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستثمارية.

٣- أساس التوحيد

ت تكون 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 الأم.

الشركات التابعة

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

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

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

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

حصص غير مسيطرة

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

استبعاد المعاملات عند التوحيد

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

الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك
تضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمرة 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 ويتم المحاسبة عنها لاحقاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بالقيمة المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للإسترداد - أيهما أقل .

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

تمثل القيمة المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية النكفة 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 استثماراتها 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 الممكן استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الربح / (الخسارة)" في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بقيمتها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للإسترداد - أيهما أقل .

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

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

معايير جديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي نصبح سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ وقد تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

شركة الكابلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بألاف الريالات السعودية)

٥- خسارة السهم
 تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وفي ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بقسمة الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٦- استثمار في شركة زميلة
 ٦-٦ فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٩٩,١٧٠	٢٧٤,٠٩٠
٢٣,٩١٢	٢٣,١٩٦
٤,٥٣٢	(٧٩٣)
(٢٨,١٩٤)	--
١٧٠	(١٠٣)
٢٩٩,١٧٠	٢٧٨,٤٦١
(٢٥,٥٠٠)	٢٤,٧٢٨
٢٧٤,٠٩٠	٣٢١,١١٨

كما في ١ يناير
 الحصة في صافي ربح الفترة / السنة (إضاح ٢-٦ و ٣-٦)
 احتياطي تحوط
 توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
 ترجمة عملات أجنبية
 نهاية الفترة / السنة
 خسائر التحويلية متوقعة لذمدين مدينة مستحقة من شركة زميلة

شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٦-٦ المعلومات المالية الموجزة للشركة الزميلة كما يلي:
%٥٠	%٥٠	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٤٧,٥٨٤	١,٠٨٧,٦٣١	صافي الربح
٤٣,١٢٥	٤,٦٨١,٤٣٣	إيرادات
		المطلوبات
		الموجودات
		نسبة الملكية
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

٦-٦ الحصة في نتائج شركة زميلة (بالصافي) بعدأخذ اختلافات السياسات المحاسبية بعين الاعتبار. صافي الزيادة مع مراعاة هذه الفروق هو ٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ازدادت بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي).

٦-٤ لا يوجد لدى الشركة الام سيطرة مباشرة على إدارة وأنشطة شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل. وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمار في شركة زميلة ويحاسب عنها وفقاً لهذا الأساس.

٧- ممتلكات وألات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٧٦,٣٢٥	٢٥٢,٩٠٣
٧١٧	--
(٢٤,١٣٩)	(٥,٦٥٠)
٢٥٢,٩٠٣	٢٤٧,٢٥٣

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
 القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٠,٢٦٨	--
(٢٠,٢٦٨)	--
--	--

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
 اطفاء المحمل للفترة / للسنة
 القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

٩- عقود الإيجار

١٩- حق استخدام أصول

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
		إضافات
١١,١٢٥	١١,١٢٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
--	--	
١١,١٢٥	١١,١٢٥	

٣,٢٢٢	٤,٤٤٦	مجموع الاستهلاك:
١,٢٢٤	٢٣٠	في بداية الفترة / السنة
٤,٤٤٦	٤,٦٧٦	استهلاك للفترة / للسنة
٦,٦٧٩	٦,٤٤٩	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

٤- التزامات الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
		إضافات
(٣٤٠)	٧٤	فائدة محملة على الفترة / السنة
(٦٦٧)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨,٤٧٦	٨,٥٥٠	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار
		يطرح: مصروف تمويل غير مكتسب
(٣٦)	٩	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(٣٢)	(٨)	يطرح: الجزء المتداول
٤	١	الجزء غير المتداول
(٤)	(١)	معروضة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما يلي:
--	--	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢,٢٨٨	٢,٣٣٩	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٦,١٩٢	٥,٢١١	

إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على التزامات عقود الإيجار ما نسبته ٤,٠٠٪ (٤,٠٠٪: ٢٠٢٢ م).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مصروف استهلاك حق استخدام الأصول
		الفائدة المحملة على التزامات عقود الإيجار
٣٠١	٢٣١	مجموع المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة
٨٥	٧٤	
٣٨٦	٣٠٥	

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

١٠. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	النقد في الصندوق النقد لدى البنوك
٢٠	٢٢١	
٢٦,٩٨٢	٢٧,١٤٨	
٢٧,٠٠٢	٢٧,٣٦٩	

يتضمن النقد وما في حكمه مبلغ ٢٣,٢١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: لا شيء) وهو مقيد للاستخدام بناءً على خيار إدارة المجموعة.

١١- ذمم مدينة وحجوزات مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (١-١١) محتجزات مدينة، بالصافي (٢-١١)
٥٥,٢٠٢	٤٣,٤٩٨	
٣٨,٣٢١	٣٨,٨٨٨	
٩٣,٥٢٣	٨٢,٣٨٦	
(١٠,٨٩٧)	(١١,٠٣٦)	
٨٢,٦٢٦	٧١,٣٥٠	

١١-١ تتكون الذمم المدينة التجارية بالصافي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	اجمالي الذمم المدينة ناقصاً: خسائر الانخفاض في القيمة (أ)
٢١١,١٠٩	١٩٩,٤٥٥	
(١٥٥,٩٠٧)	(١٥٥,٩٠٧)	
٥٥,٢٠٢	٤٣,٤٩٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٥٢,٨٣٣	١٥٥,٩٠٧
٣,٠٧٤	--
١٥٥,٩٠٧	١٥٥,٩٠٧

١١-٢ تتكون المحتجزات المدينة بالصافي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٨,٦٥٣	٨٩,٢٢٠
(٥٠,٣٣٢)	(٥٠,٣٣٢)
٣٨,٣٢١	٣٨,٨٨٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٦,٨٦٥	٥٠,٣٣٢
٣٣,٤٦٧	--
٥٠,٣٣٢	٥٠,٣٣٢

في بداية الفترة / السنة

مخصص محمل خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بألاف الريالات السعودية)

١٢ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٧,٧٥٣	٣٩,٦٨٧
٤,٣١٥	٤,٠٣٦
٩,١٨٦	١١,٧٠٥
٣١,٨٨٨	٣١,٨٥٦
٨٣,١٤٢	٨٧,٢٨٤
(٥١,٥٥٦)	(٥١,٥٥٦)
٣١,٥٨٦	٣٥,٧٢٨

مواد خام
بضائع تامة الصنع
بضاعة تحت التصنيع
قطع غيار وبكرات خشبية

نافقاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٤,١٧٢	٥١,٥٥٦
٧,٣٨٤	--
٥١,٥٥٦	٥١,٥٥٦

في بداية الفترة / السنة
(عكس) محمل للفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠
١٥,٤٢٢	١٠,٣٢٤
٢٢,٥٤٨	٢٠,٥١٤
٦,٦١١	٦,٧٢٢
٨	--
١١,٠٥٤	١٠,١٨٢
٩٦,٨٩٣	٨٨,٩٩٢

ذمم مدينة من مبيعات شركة تابعة
هامش ضمان وودائع
دفعات مقدمة لموردين
مكاسب مشتقات مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً
ضريبة قيمة مضافة
ذمم مدينة أخرى

٤ - موجودات عقود غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٩,٨٥٥	١١,٢٠٢
(٧,١٠٧)	(٧,١٠٧)
٢,٧٤٨	٤,٠٩٥

اجمالي الإيرادات غير المفوترة (أ)
نافقاً: مخصص خسائر الإنفاقية المتوقعة (ب)
موجودات عقود غير مفوترة، بالصافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٢٨٧,٤٨٩	١,٢٦٠,٣٧١
(١,٢٧٧,٦٣٤)	(١,٢٤٩,١٦٩)
٩,٨٥٥	١١,٢٠٢

اجمالي الإيرادات غير المفوترة (أ)
نافقاً: مخصص خسائر الإنفاقية المتوقعة (ب)
موجودات عقود غير مفوترة، بالصافي

ب) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الإنفاقية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٧,٩٣٣	٧,١٠٧
(٨٢٦)	--
٧,١٠٧	٧,١٠٧

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

شركة الكابلات السعودية
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بالألف ريالات السعودية)

٥ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٦٧٢,٩٠٦ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٦٧٢,٩٠٦ سهم).

٦ - القروض لأجل وتسهيلات انتتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)

	قرص طويلة الأجل:
٢١٨,٦٩٠	بنك تجاري محلي (١)
١٠٤,٢٩٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب)
٤٢,١٤٧	بنوك أجنبية (ج)
٩٩,٢٦٤	تمويل موردين (د)
٤٦٤,٣٩١	ناقص: الجزء غير المتداول من القروض لأجل
(٣,٨٧٨)	
٤٦٠,٥١٣	

٢١٨,٦٩٠
 ١٠٤,٢٩٠
 ٤٤,٩٠٣
 ٩٩,٢٦٤
 ٤٦٧,١٤٧
 (٣,٨٧٨)
 ٤٦٣,٢٦٩

أ) أبرمت الشركة الام اتفاقية قرض تجميعي في فبراير ٢٠١٦، حيث قامت بدمج قروضها من أربعة بنوك تجارية تحت مسمى "اتفاقية إطار إعادة الهيكلة". ومن خلال اتفاقية تسوية نهائية موقعة في ديسمبر ٢٠١٨، تمت التسوية مع اثنين من البنوك التجارية الثلاث، والإبقاء على بنك الراجحي كمقرض للقرض التجميعي. خلال السنة الحالية، أبرمت الشركة وبينك الراجحي اتفاقية تسهيلات مرابحة لإعادة هيكلة رصيد قائم ضمن القرض التجميعي. تتطلب شروط القرض من الشركة سداد المبلغ القائم على شريحتين. الشريحة "١" لا يترتب عليها فائدة وستتحقق السداد على دفعات ربع سنوية متساوية مع فترة (٩) أشهر كفترة سماح، بينما الشريحة "٢" يترتب عليها السايبور لثلاث شهور بالإضافة إلى (٣ %)، وستتحقق السداد على دفعات ربع سنوية متساوية على (٩) سنوات، قابلة للتمديد لسنة واحدة وستين كفترة سماح. القرض مضمون مقابل سندات لأمر موقعة.

قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة القرض من الناحية الكلمية والتلوغية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى أن إعادة هيكلة الاتفاقية السابقة ادت إلى إلغاء اثبات القرض القديم والاعتراف بالقرض الجديد. وبالتالي سجلت الشركة القرض الجديد بقيمه العادلة في تاريخ السريان مما ادى إلى مكسب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، كانت المجموعة في حالة تخلف عن السداد بسبب عدم سداد القرض. وبالتالي، تم تصنيف الرصيد المتبقى على أنه التزام متداول وفقاً للإتفاقية. إن المجموعة بصدده إعادة هيكلة القرض مع البنك الراجحي.

ب) تمت إعادة هيكلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ديسمبر ٢٠١٩ م، يستحق سداد القرض على (٥) دفعات متساوية على مدى فترة (٣) سنوات ابتداءً من ديسمبر ٢٠٢٠، ويترتب عليها اتعاب نصف سنوية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، كانت المجموعة في حالة تخلف عن سداد اقساط القرض في مواعيدها، وبالتالي تم تصنيف رصيد القرض المتبقى ضمن الإلتزامات المتداولة حسب الإتفاقية.

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 ٨٪ إلى ٥٪ سنويًا مقابل قروض مقومة بالدولار الأمريكي أو قروض تعادلها وبمعدل ١٠٪ سنويًا للتسهيلات بالليرة التركية.

د) خلال السنوات السابقة، كان لدى الشركة اتفاقية تسهيلات انتتمانية مع شركة نوبل إنترناشونال بيتي ليميتد "نوبل" لشراء مواد خام على دفعات مؤجلة. يتوجب على الشركة دفع تكلفة تمويل في حال عدم السداد خلال الفترة المحددة. بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢٢ م. التسهيل غير مضمون ويترتب عليه حالياً تكلفة تمويل ثابتة بنسبة ٧,٧٥٪ سنويًا. قامت الإدارة بتقييم إعادة هيكلة التسهيل أعلىه من الناحية الكلمية والتلوغية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" ونتيجة لذلك توصلت إلى أن إعادة هيكلة ادت إلى تمويل جديد. وبالتالي ألغت الشركة الاعتراف بالتمويل السابق واعترفت بالتمويل الجديد بقيمه العادلة في تاريخ السريان مما ادى إلى مكسب بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي.

هـ) أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليمات إلى بنك الراجحي بتسوية مبلغ ٣٧٧,٩٥ مليون ريال سعودي بناءً على تعليمات المحكمة فيما يتعلق بالقضايا القانونية للموظفين والذمم الدائنة وما إلى ذلك، وذلك بسبب عدم توفر الأموال في الحساب البنكي المذكور، وقد أكد البنك هذا المبلغ كجزء من الرصيد القائم وبناء على ذلك سيتم تسوية المبالغ بمجرد استلام التخصيلات.

و) تستحق القروض قصيرة الأجل خلال اثنى عشر شهراً حيث تتكون قروض البنوك المحلية من خطابات اعتماد مخصومة من السلف التي سيتم مقاضتها مع أرصدة العملاء عند انتهاء فترة الانتهاء.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالاف ريالات السعودية)

٧- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

استلمت المجموعة بعض الربوط من هيئة الزكاة والضربيه والجمارك ("الهيئة") حيث طالبت بموجبها بالتزامات زكاة إضافية بإجمالي مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي بخصوص الربوطات الزكوية للسنوات السابقة والتي تقدمت المجموعة باعتراضات عليها. وتعد بصفة أساسية لشركة الأم، وشركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة وشركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة وشركة الكابلات السعودية للتسيير المحدودة.
وضع الربوط الزكوية

الشركة الأم

توصلت الشركة الأم إلى تسوية نهائية مع هيئة الزكاة والضربيه والجمارك ("الهيئة") للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م. قرار صادر بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ م عن لجنة تسوية منازعات الزكاة والضرائب بمبلغ ٦٥,٧ مليون ريال سعودي، على أن يتم سداد مبالغ الزكاة المستحقة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ التسوية المذكور أعلاه، وقدمت الشركة طلب أقساط على لمدة ١٢ شهراً وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة على ١٠ أقساط، سددت الشركة الدفعة المقدمة بقيمة ١٠٪ من المبلغ بالإضافة إلى ٦ دفعات ومتبقى مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لسنة ٢٠١٣ م، طالبت الهيئة بمعلومات إضافية ومستندات لغرض اصدار الربط النهائي .

أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٤ وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة الأم على الربط لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية (بالأمانة العامة للجان الضريبية). صدر القرار لصالح الشركة بقبول الاعتراض وقد استلمت الشركة نسخة من القرار بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٧، وقامت الهيئة بالاستئناف على قرار اللجنة وما زالت الدعوى في مرحلة تبادل المذكرات.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار الزكوي لعام ٢٠١٩ م إلى الهيئة، وتم دفع الزكاة القانونية بناء على ذلك، وحصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار والبيان الزكوي لعام ٢٠٢٠ م إلى هيئة الزكاة والضربيه والجمارك.

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضربيه والجمارك.

شركة مراكز ماس للطاقة الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضربيه والجمارك ربطاً للسنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٧ م 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 ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٠ م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

الشركة حالياً متوقفة عن النشاط إلا أنها بصدور تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠٢٢.

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ١٩٩٩ م حتى ٢٠٠٤ م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على هذا الربط لدى الهيئة. أصدرت الهيئة ربط زكاة معدل. قدمت الشركة التابعة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قراراً بتحفيض التزام الزكاة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. وصدر قرار بدفع مبلغ ١,٥ مليون ريال للهيئة.

أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية للسنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٢ م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٣٤,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة لضربيه مقطعة وغرامات تأخير. قامت الشركة بالاعتراض على ربط الهيئة، وأصدرت هيئة الزكاة والضربيه والجمارك ربطاً معدلاً وتم تحفيض التزام الزكاة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي وتم تصعيد الاعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم تصعيد الاعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية ومن ثم تم تحويلة للجنة الفصل والمخالفات والمنازعات الضريبية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للأعوام ١٣ م إلى ١٤ م وتم دفع الزكاة القانونية منها، وحصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة.

اصدرت الهيئة تقريباً نهائياً بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ م عن عام ٢٠١٥ م، اعترضت الشركة وتم تصعيد الاعتراف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية وتم تحديد موعد جلسة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩، والقرار في مرحلة طور الصياغة من قبل الأمانة.

اصدرت الهيئة تقريباً لعام ٢٠١٦ م مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافاً لدى لجنة الاستئناف بالأمانة العامة للجان الضريبية والدعوى ما زالت منظورة لدى لجنة الاستئناف.

اصدرت الهيئة تقريباً نهائياً بمبلغ ٦,٩٨ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١ م للأعوام من ٢٠١٧ م إلى ٢٠١٩ م، واعترضت الشركة على ذلك وتم رفضه من قبل الهيئة. قامت الشركة بتصعيد الاعتراف إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية لعام ٢٠٢٠ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم وضع خطة لسداد المبلغ الزكوي.

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٢٢ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

اصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات من ١٩٩٦ م حتى ٢٠٠٤ م طالبت فيه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراف ولا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة. قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٨ م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لم تقم الهيئة بإصدار ربط نهائياً عن هذه السنوات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. بالنسبة للسنوات من ٩ م إلى ١٣ م اصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط نهائياً وطالبت بمبلغ ١,٢٥ مليون ريال سعودي كفروقات زكوية.

اصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكرياً عن الأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م وطالبت بموجبه بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي وتم تصعيد الإعتراف إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وما زالت الدعوى تحت الدراسة الفنية.

لم تقدم الشركة إقراراتها الزكوية عن سنة ٢٠١٩ بعد. ولم يصدر الرابط النهائي من الهيئة بعد.

اصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً تقديرياً على الشركة عن العام ٢٠٢٠ م بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢١ م بقيمة ٥٠,٢٥ مليون ريال سعودي.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعام ٢٠٢٢ م إلى الهيئة.

الحركة في الزكاة والدخل خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٦٩,٦٧٠	٣٣٣,٤٩١
٢٦٤,٩٠٨	٢,٧٥٠
--	(٤١,٠٠٥)
(١,٠٨٧)	--
٣٣٣,٤٩١	٢٩٥,٢٣٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافي: مخصص للفترة الحالية / للسنة

ربح فرق عملات للفترة / للسنة

يطرح: مدفوعات خلال الفترة / السنة

شركة الكابلات السعودية
 شركة مساهمة سعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بألاف الريالات السعودية)

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها

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

(ج)

مطلوب من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٤٠٣	١,٤٠٣
١,٤٠٣	١,٤٠٣

شركة ميدال كابلز بي.اس.سي

تم تلخيص المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على النحو التالي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		٢٠٢٣		الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)			
١,٥٣٣	--	--	١,٥٣٣	شركة ميدال كابلز	شركة زميلة	شراء مواد خام
٢٣٤	--	--	٢٣٤	المحدودة دبليو إل	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
٧,٥٧٧	--	--	٧,٥٧٧	تشتمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:	توزيعات أرباح	

تشتمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		٢٠٢٣		الإسم	منافع موظفين قصيرة الأجل
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠		منافع ما بعد الخدمة
٤٧	٤٧	٤٧	٤٧		
٩٣٧	٩٣٧	٩٣٧	٩٣٧		

تضمن منافع كبار موظفي الإدارة قصيرة الأجل في المجموعة الرواتب والمكافآت.

ت تكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		٢٠٢٣		الإسم	ألعاب حضور اجتماعات تعويضات أخرى
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٩٢	١٥٣	١٥٣	١٥٣		
٢٠١	--	--	--		
٣٩٣	١٥٣	١٥٣	١٥٣		

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

٩- الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الارتباطات والالتزامات المحتملة هي كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٠,٨٢١	٤٠,٨٢١
٢١٥	٢١٥
٧٧,٩٩٦	٧٧,٩٩٦
--	--

رهن عقاري وضمانات (أ)
أرصدة قائمة تتعلق بعقود أجلة لشراء معادن

الالتزامات طارئة (ب - ج)

الالتزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها

(أ) بالإضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية المنوحة لبعض الشركات التابعة، فقد قامت أيضاً الشركة الأم بتقديم تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها.

(ب) خلال العام السابق، أصدرت محكمة في تركيا حكماً لصالح شركة ماس كابلو ياتيريم في تيك أيه آس في القضية المرفوعة من قبل مساهمي الأقلية في الشركة التابعة لها. وقد قدم مساهمو الأقلية المذكورون استئنافاً ضد الحكم. ومع ذلك، بناءً على رأي قانوني تم الحصول عليه من محام مستقل، والذي يرى أن قرار محكمة الاستئناف لن يختلف عن القرار الأصلي الصادر عن المحكمة الابتدائية. وعليه، سجلت المجموعة التزام محتمل بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتكون مخصص كامل لصافي أصول شركة ماس كابلو ياتيريم في تيك أيه آس.

(ج) بالنسبة لمجموعة إيمسان، وفي نطاق عملية إعادة الهيكلة المالية، تقوم لجنة المفوضين حالياً بتسوية الأرصدة الحالية بين الشركة والأطراف الثالثة. سيتم الانتهاء من العملية بمجرد قيام الخبراء المعينين من قبل المحكمة بمراجعة ووضع المساطر الأخيرة على الديون المستحقة لتلك الأطراف الثالثة. ومن أجل احتساب ذلك، قامت المجموعة بالاعتراف بالتزام محتمل بمبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي اعتباراً من تاريخ التقرير.

٤- إيرادات

إن أنشطة ومصادر الإيرادات الرئيسية للمجموعة هي تلك المبينة في اخر قوائم مالية سنوية.

توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإسم	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٢,٤٥٥	١١,٧١٥		المملكة العربية السعودية
٢,٩٥٢	--		دول أجنبية
٣٥,٣٥٧	١١,٧١٥		
المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية			
٢٩,٧٢٤	٥,٩١٠	مبيعات كابلات	
٥,٦٣٣	٥,٨٠٥	إيرادات عقود	
٣٥,٣٥٧	١١,٧١٥		
توكيد الاعتراف بالإيرادات			
٢٩,٧٢٤	٥,٩١٠	إيرادات معترف بها في وقت زمني معين	
٥,٦٣٣	٥,٨٠٥	إيرادات معترف بها بمرور الوقت	
٣٥,٣٥٧	١١,٧١٥		

شركة الكابلات السعودية
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بألاف الريالات السعودية)

١- تكاليف الإيرادات

تكاليف الإيرادات تشمل على طاقة إنتاجية غير مستغلة بقيمة ٢٩ مليون ريال سعودي.

٢- المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

المجموع	إيرادات العقود		بيع البضائع		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٨٩,٥٩٨	٨١٧,٥٣٤	١٢٤,٨٣١	١١٧,٤١١	٦٦٤,٧٦٧	٧٠٠,١٢٣
١,٢٩٣,٢٦٣	١,٢٨١,٨١٣	٣٣٣,٧٤٣	٣٢٤,٢٠٨	٩٥٩,٥٢٠	٩٥٧,٦٠٥
٧٢,٩٢٨	١١,٧١٥	٢٣,٦٥٧	٥,٨٠٥	٤٩,٢٧١	٥,٩١٠
(٥٨٠,٤٧٦)	٤٠,٨٩٥	(٥٨,٧٣٥)	(٣٤٩)	(٥٢١,٧٤١)	٤١,٢٤٤

المجموع	إيرادات العقود		بيع البضائع		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٠٥٤,٣١٦	٨١٧,٥٣٤	١٥١,٩٢٦	١١٧,٤١١	٩٠٢,٣٩٠	٧٠٠,١٢٣
٩٩١,٧٤١	١,٢٨١,٨١٣	٣٠٤,٣٢١	٣٢٤,٢٠٨	٦٨٧,٤٢٠	٩٥٧,٦٠٥
٣٥,٣٥٧	١١,٧١٥	٥,٦٣٣	٥,٨٠٥	٢٩,٧٢٤	٥,٩١٠
(٣٧,١٥٥)	٤٠,٨٩٥	(٢,٨٥٦)	(٣٤٩)	(٣٤,٢٩٩)	٤١,٢٤٤

شركة الكابلات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بألاف الريالات السعودية)

المعلومات الجغرافية
 تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وتركيا وأخرى. إن المعلومات المالية المختارة يتم عرضها جغرافياً كما يلى:

المجموع		الملكة العربية السعودية		١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
آخرى	تركيا	الملكة العربية السعودية		
٨١٧,٥٣٤	٢,١٢٧	٢٢٣,٧٩١	٥٩١,٦١٦	الموجودات
١,٢٨١,٨١٣	١,٨٢٥	١٥٠,٦٥٣	١,١٢٩,٣٣٥	المطلوبات
١١,٧١٥	--	--	١١,٧١٥	صافي المبيعات
٤٠,٨٩٥	(٣٥٥)	(٢٣,٣٧٣)	٦٤,٦٢٣	صافي الربح (الخسارة)

المجموع		الملكة العربية السعودية		١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
آخرى	تركيا	الملكة العربية السعودية		
١,٠٥٤,٣١٦	٧٢,١٦٨	٣١٨,٩١٤	٦٦٣,٢٣٤	الموجودات
٩٩١,٧٤١	٣٧,٨٦٩	١٩٩,٧٧٥	٧٥٤,٠٩٧	المطلوبات
٣٥,٣٥٧	٣٠٦	٢,٦٤٦	٣٢,٤٠٥	صافي المبيعات
(٣٧,١٥٥)	٥,٠٢٧	(٧,٩٠٨)	(٣٤,٢٧٤)	صافي الربح (الخسارة)

المجموع		الملكة العربية السعودية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
آخرى	تركيا	الملكة العربية السعودية		
٧٨٩,٥٩٨	٢,٢٩٦	٢٣٧,٦٦١	٥٤٩,٦٤١	الموجودات
١,٢٩٣,٢٦٣	١,٨٧٥	١٤٠,٥١٣	١,١٥٠,٨٧٥	المطلوبات
٧٢,٩٢٨	--	٤,٥٦٠	٦٨,٣٦٨	صافي المبيعات
(٥٨٠,٤٧٦)	٣,١٩٩	(٧٣,٣٣١)	(٥١٠,٣٤٤)	صافي الربح (الخسارة)

٢٣ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

يجب أن تكون الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة للوصول إليها من قبل المجموعة.

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

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بألاف الريالات السعودية)

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

- تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الافتراض عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
 - المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للاحظة.

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

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغيير.
القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحملة بالتكلفة المطافأة تقارب قيمها العادلة. القيمة العادلة للاستثمارات العقارية يتم تقييمها باستخدام معطيات غير قابلة للاحظة وبالتالي ضمن المستوى ٣.

تحمل الأدوات المالية المشتقة بقيمها العادلة ويتم تقييمها باستخدام معطيات غير قابلة للاحظة وبالتالي ضمن المستوى ٣.
لا يوجد إعادة تصنيف إلى أو من المستوى ٣.

٤- أحداث لاحقة

تقدمت المجموعة بطلب لفتح إجراء إعادة التنظيم المالي بموجب نظام الإفلاس السعودي لعام ٢٠١٦ بهدف تمكين تنفيذ معاملات إعادة الرسمية هذه، وبالتالي تم فتح الإجراء في ٧ يونيو ٢٠٢٣ م وتم تعيين السيد وليد بن محمد سبحي أميناً.

وقدت المجموعة عدداً من العقود الاستثمارية بقيمة إجمالية تبلغ ٥٣٣ مليون ريال سعودي، والتي سيتم تضمينها في مقترن إجراء إعادة التنظيم المالي. وسيتم تحويل هذه الالتزامات إلى أسهم ملكية، مما سيؤدي بالمجموعة إلى تخفيض الالتزامات بمبلغ ٣٩٣ مليون ريال سعودي، وسيوفر للمجموعة سيولة بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي.

تم استبعاد بعض المواقع التشغيلية غير المنتجة والتي كانت تشغل مساحات كبيرة ولا تخدم المنتجات الرئيسية للمجموعة ولم يكن لها أي دور في الخطة الخمسية للمجموعة. وذلك بغرض تخفيف الأعباء المالية وتوفير السيولة لدعم رأس المال العامل. وكذلك إغلاق بعض المكتب والفروع في دبي، والرياض، والخبر، وغيرها.

أبرمت المجموعة أوامر بيع/عقود جديدة مع شركة KAC لتوريد منتجات المجموعة للمشاريع الإنسانية التابعة للشركة السعودية للكهرباء بقيمة ٧٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى عدد من المشاريع الأخرى المحلية والخليجية بقيمة تقارب ٢٥ مليون ريال سعودي.

خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٣ م قامت شركة "روافد المستقبل للاستثمار" أحد المستثمرين المحتملين بتنفيذ جزء من أصل ثلاثة أجزاء من صفقة الاستثمار:

- ١) توقيع اتفاقية ثلاثة مع شركة نوبل للموارد إنترناشونال بي تي اي. المحدودة وشركة روافد المستقبل للاستثمار حيث سيتم تحويل دين شركة نوبل للموارد إنترناشونال بي تي اي. المحدودة إلى شركة روافد المستقبل للاستثمار.
- ٢) تقديم طلبات الشراء لصالح شركة الكابلات السعودية لشراء المواد اللازمة لإنتاج المستقبلي بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي.

خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٣ م قامت شركة "تشمير الاستثمارية" أحد المستثمرين المحتملين بتوقيع اتفاقية ثلاثة مع مصرف الراجحي وشركة تشمير الاستثمارية حيث سيتم تحويل دين مصرف الراجحي إلى شركة تشمير الاستثمارية.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

اعتباراً من يوليو ٢٠٢٣ م، توقفت الشركة التابعة "ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أونيني شيركتي" عن العمل، ولم تتخذ الإدارة قراراً بشأن تصنيف الشركة التابعة. لا تزال الإدارة تدرس ما إذا كان سيتم تصنيفها كأصول محفظ به للبيع أو أصل مهجور، في حين تم تكوين مخصص كامل في القوائم المالية المنفصلة لصافي أصول الشركة التابعة. خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٣ م، قررت الشركة التابعة ونفذت فصل جميع القوى العاملة في شركة "المسان سولت سيهازلاي والكترونيكز سان وتيك إيه آس".

لم تقع أي أحداث هامة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة من شأنها أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، بخلاف ما هو مذكور أعلاه.

٢٥ - أرقام المقارنة

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

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠٢٤ م).