

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥-٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

المحترمين

السادة المساهمين
شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**مقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الكابلات السعودية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة ممتلكات وآلات ومعدات والتي بلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٣ مليون ريال سعودي). ونظراً لوجود بعض المؤشرات لانخفاض قيمة تلك الموجودات، قامت الإدارة بالاستعانة بخبير مستقل بإجراء تقييم لانخفاض القيمة لتلك الموجودات باستخدام افتراضات محددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ونظراً لعدم توافق الافتراضات المستخدمة من قبل الخبير المستقل مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول" فإننا لم نحصل على معلومات وبيانات كافية وملائمة بشأن معقولية تلك الافتراضات حتى تاريخ فحصنا للقوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وما زالت الإدارة تعمل على التقييم المستمر للمؤشرات والافتراضات المستخدمة في الدراسة السابقة وعينت مقيم مستقل خلال الفترة، ولم يتم الإنتهاء من عملية التقييم حتى تاريخ التقرير. وبناء عليه، لم نتمكن من تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول أو ما إذا كان يجب الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة، أو تحديد الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات الأولية الموجزة الموحدة، التي ربما كانت ستتمو إلى علمنا لولا الوضع الموضح أعلاه، واستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نود ان نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والذي يشير إلى أن المجموعة حققت صافي أرباح بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: صافي ربح بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر المترتبة للمجموعة مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٧٧ مليون ريال سعودي) وهو ما يمثل نسبة ٥٦٢٪ (٢٠٢٤: ٧١٤٪) من رأس مال المجموعة. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٢٠٢٤م: ٩٠٧ مليون ريال سعودي). إن هذه الظروف، إلى جانب أمور أخرى، تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار 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 ٢٠٢٥م، وتتضمن الخطة بعض الافتراضات فيما يتعلق بضخ النقد من خلال إصدار أدوات حقوق وتم تقديم طلب لإصدار أدوات حقوق أولوية ولازل قيد الدراسة من هيئة سوق المال. ونمو الإيرادات بناء على طلبات وعروض مستقبلية، وتصويت الدائنين والمساهمين على الاقتراح بشأن إجراءات عملية إعادة الهيكلة المالية. إن هذه العناصر هي أحداث مستقبلية، وبالتالي تحتوي على عدم التأكد الجوهري بشأن نتيجتها. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير فحص للمراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

السادة المساهمين المحترمين
شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ١ (ج) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث يوضح أن المحكمة في تركيا أصدرت حكماً لصالح شركة ماس كابلو ياتيريم في نيك أيه أس 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 الابتدائية. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتقييم وتسجيل التزام محتمل بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بتكوين مخصص كامل لصافي موجودات شركة ماس كابلو ياتيريم في نيك أيه أس.

وفي هذا الصدد، قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ، الموافق ٣ مارس ٢٠٢٤ م، التخارج من استثماراتها في تركيا، وذلك بالتصرف فيها بالبيع أو بأي طريقة أخرى يسمح بها القانون التركي. حيث إن هذه الشركات لم تحقق العوائد المرجوة واستمرت في تحقيق الخسائر خلال السنوات الماضية رغم الحلول والمعالجات التي قامت بها الإدارات المتعاقبة دون جدوى وتعزيز رأي المستشارين القانونيين المحليين والدوليين لدعم قرار الخروج. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



جدة، المملكة العربية السعودية في:
التاريخ: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٧,٧٠٨	٤٣,٤٣٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٢٣	٢,٩٤٢	١-٧	حق استخدام أصول
٩٣٠	١,١٢٨	٨	موجودات غير ملموسة
٥٦٢,٥٨٩	٤٨٦,٠٣٨	٩	استثمار في شركة زميلة
٦,٢٦٤	٧,٠٥٧	١٠	ذمم مدينة وحجوزات مدينة - الجزء غير المتداول
٦٠٩,٩١٤	٥٤٠,٥٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٦,٨٢٢	٦٨,١٦٢	١٠	ذمم مدينة وحجوزات مدينة (بالصافي) - الجزء المتداول
٣٤,٦١٢	٥٨,٢٨٥	١١	مخزون (بالصافي)
٤٥,٣٧٣	٤٥,٢٦٢	١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٩٠٧	١٢,٢٨٠	١٣	موجودات عقود غير موفترة
--	٩٢٧	١٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧,٣٣٩	١٣,٩٨٣	١٥	النقد وما في حكمه
١٩٠,٠٥٣	١٩٨,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٧٩٩,٩٦٧	٧٣٩,٤٩٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٦,٧٢٩	٦٦,٧٢٩		رأس المال
١٣,١٢٨	٩,٣٦٨		إحتياطي التغير في القيمة العادلة للجزء الفعال للتحوط من التدفقات النقدية
(٦,٥٤١)	(٦,٥٥٠)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٢,٢٣١)	(١٢,٢٣١)		إحتياطي إعادة قياس منافع موظفين محددة
(٣٧٥,٠٩٠)	(٤٧٦,٧٥٧)		خسائر متراكمة
(٣١٤,٠٠٤)	(٤١٩,٤٤١)		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
--	--		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣١٤,٠٠٤)	(٤١٩,٤٤١)		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤		حجوزات دائنة
٤٩,٧٠٩	٤٧,١٧٢	١٧	التزامات منافع الموظفين
٢,٦٤٩	٢,٥٤٤	٢-٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٥٥,٧٦٢	٥٣,١٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٤,٢٩٠	١٠٤,٢٩٠	١٦	قروض طويلة الأجل
٢٦٤,٣٧٢	٢٦٤,٣٧٢	١٨	مخصص زكاة وضريبة دخل
٦٧٨,٤٥٧	٦٨٠,٦٤٣	٢٠	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٨٥٩	٥٤,٣٨٠	١٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٣١	٢,١٣٠	٢-٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٠٥٨,٢٠٩	١,١٠٥,٨١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١١٣,٩٧١	١,١٥٨,٩٣٥		مجموع المطلوبات
٧٩٩,٩٦٧	٧٣٩,٤٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عودة الغبين

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد بن أسعد خاشقجي

رئيس المالية التنفيذي
عبد العزيز بن محمد باطرفي

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الأنشطة المستمرة				
الإيرادات والمبيعات	٣٨,٩٧٤	٧,٢٧١	١١٣,٢٧١	٢٩,٩٦١
تكلفة الإيرادات والمبيعات	(٤٤,٩٥٤)	(١٣,٧٠٩)	(١٣٨,١٢٧)	(٥٥,٩٦٣)
مجمّل الخسارة	(٥,٩٨٠)	(٦,٤٣٨)	(٢٤,٨٥٦)	(٢٦,٠٠٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣,٣٣٣)	(١٠,٩٩٧)	(٤٨,٤٠٤)	(٢٧,٢٢٢)
مصروفات بيع وتوزيع	(١,٢٣٩)	(١,١٣٤)	(٣,٧١٢)	(٢,٥٨٦)
عكس خسائر ائتمانية متوقعة	--	١٨,٧٢٨	١,٠٣١	--
صافي (الخسارة) / الربح التشغيلي للفترة	(٢٠,٥٥٢)	١٥٩	(٧٥,٩٤١)	(٥٥,٨١٠)
تكاليف تمويل، بالصافي	(٢٦٨)	(٤٤)	(٨٦٠)	(٣٩٠)
حصة الشركة في نتائج شركة زميلة	٥٨,٨٦٥	٣٥,٨٤٩	١٨٠,٠٠٢	١٠٢,٦٤٨
عكس (مخصص) صافي أصول الشركات التابعة	--	٥,٧١٣	٢,٣٢٨	١٢,٨٣١
(خسائر) أرباح أخرى، بالصافي	(١,٢٦٤)	(٢٠)	(١,٥٣٤)	٧٦٩
دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٦,٧٨١	٤١,٦٥٧	١٠٣,٩٩٥	٦٠,٠٤٨
الزكاة وضريبة الدخل	--	--	--	(٤,٢٥٠)
صافي دخل الفترة من الأنشطة المستمرة	٣٦,٧٨١	٤١,٦٥٧	١٠٣,٩٩٥	٥٥,٧٩٨
الأنشطة غير المستمرة				
صافي خسارة بعد ضريبة الدخل من الأنشطة غير المستمرة	--	(٥,٧١٣)	(٢,٣٢٨)	(١٢,٨٣١)
دخل الفترة	٣٦,٧٨١	٣٥,٩٤٤	١٠١,٦٦٧	(٤٢,٩٦٧)
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي يتم إعادة تصنيفها لقائمة الأرباح أو الخسائر	١٨	(٣١١)	٩	(١١٨)
التغير في احتياطي ترجمة العملات الاجنبية	٩,٣٦٥	٦٩٥	٣,٧٦١	١٢,٤٠٠
إحتياطي التغير في القيمة العادلة للجزء الفعال للتحوط من التدفقات النقدية	٤٦,١٦٤	٣٦,٣٢٨	١٠٥,٤٣٧	٥٥,٢٤٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
دخل الفترة العائد إلى	٣٦,٧٨١	٣٥,٩٤٤	١٠١,٦٦٧	٤٢,٩٦٧
حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم	--	--	--	--
الحقوق الملكية غير المسيطرة	٣٦,٧٨١	٣٥,٩٤٤	١٠١,٦٦٧	٤٢,٩٦٧

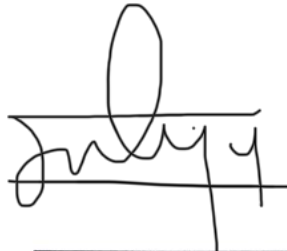
إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٥,٢٤٩	١٠٥,٤٣٧	٣٦,٣٢٨	٤٦,١٦٤
--	--	--	--
٥٥,٢٤٩	١٠٥,٤٣٧	٣٦,٣٢٨	٤٦,١٦٤
٨,٣٦	١٥,٥٨	٦,٢٤	٥,٥١
(١,٩٢)	(٠,٣٥)	(٠,٨٦)	--
٦,٦٧٣	٦,٦٧٣	٦,٦٧٣	٦,٦٧٣

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى
حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم
الحقوق الملكية غير المسيطرة

ربحية أو (خسارة) السهم الأساسي والمخفض
الربح الأساسي والمخفض للسهم من الأنشطة المستمرة
الخسارة الأساسية والمخفضة من الأنشطة غير المستمرة
عدد الأسهم



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عودة الغيين



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد بن أسعد خاشقجي



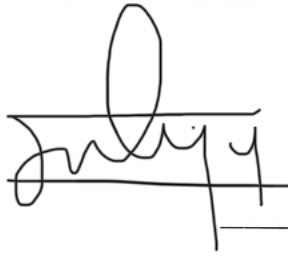
رئيس المالية التنفيذي
عبد العزيز بن محمد باطرفي

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم	خسائر متراكمة	إحتياطي إعادة قياس منافع موظفين محددة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للجزء الفعال للتحوط من التدفقات النقدية	رأس المال
(٤٦٤,٥٧٩)	--	(٤٦٤,٥٧٩)	(٥٠٦,٧٦٦)	(١٢,٣٣٢)	(٦,٢٥٩)	(٥,٩٥١)	٦٦,٧٢٩
٤٢,٩٦٧	--	٤٢,٩٦٧	٤٢,٩٦٧	--	--	--	--
١٢,٢٨٢	--	١٢,٢٨٢	--	--	(١١٨)	١٢,٤٠٠	--
٥٥,٢٤٩	--	٥٥,٢٤٩	٤٢,٩٦٧	--	(١١٨)	١٢,٤٠٠	--
(٤٠٩,٣٣٠)	--	(٤٠٩,٣٣٠)	(٤٦٣,٧٩٩)	(١٢,٣٣٢)	(٦,٣٧٧)	٦,٤٤٩	٦٦,٧٢٩
(٤١٩,٤٤١)	--	(٤١٩,٤٤١)	(٤٧٦,٧٥٧)	(١٢,٢٣١)	(٦,٥٥٠)	٩,٣٦٨	٦٦,٧٢٩
١٠١,٦٦٧	--	١٠١,٦٦٧	١٠١,٦٦٧	--	--	--	--
٣,٧٧٠	--	٣,٧٧٠	--	--	٩	٣,٧٦١	--
١٠٥,٤٣٧	--	١٠٥,٤٣٧	١٠١,٦٦٧	--	٩	٣,٧٦١	--
(٣١٤,٠٠٤)	--	(٣١٤,٠٠٤)	(٣٧٥,٠٩٠)	(١٢,٢٣١)	(٦,٥٤١)	١٣,١٢٩	٦٦,٧٢٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
صافي دخل الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
صافي دخل الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عودة الغبين



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد بن أسعد خاشقجي



رئيس المالية التنفيذي
عبدالعزیز بن محمد باطرفي

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إيضاح

٦٠٠,٤٨
(١٢,٨٣١)
٤٧,٢١٧

١٠٣,٩٩٥
(٢,٣٢٨)
١٠١,٦٦٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل من الأنشطة غير المستمرة
دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات

استهلاكات واطفاءات

مخصص التزامات منافع الموظفين (مكون)

حصة الشركة في نتائج شركة زميلة، (صافي)

خسائر أصول محتفظ بها للبيع

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف تمويلية

١١,٤٤٢
٣,٥٩٦
(١٠٢,٦٤٨)
--
--
٣٩٠
(٤٠,٠٠٣)

١٠,١٣٦
٤,٤٤٠
(١٨٠,٠٠٢)
٩٢٧
(١,٠٣١)
٨٦٠
(٦٣,٠٠٣)

٩

٢٤

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم مدينة وحجوزات مدينة

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات غير مفوترة

مخزون

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التزامات منافع الموظفين (المدفوعة)

تكاليف تمويل (مدفوعة)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات

متحصلات من بيع عقارات استثمارية

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات من التزامات عقود إيجار

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في أرصدة النقدية والبنوك

النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة

النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن بنود غير نقدية

محول من التزامات منافع الموظفين إلى مصرفات مستحقة

التغير في احتياطي التغير في القيمة العادلة للجزء الفعال للتحوط من التدفقات النقدية

التغير في احتياطي ترجمة عملات أجنبية

(٨,٠٦٦)
(٤,٧٣٢)
(٢,٢٠٣)
(١٤,٨٢٩)
(١,٤٠٣)
٥٠,٨٢٠
(٢٠,٤١٦)
(٦٥٣)
(٣٩٠)
(٢١,٤٥٩)

(١٦,٨٣٦)
(٢١١)
(٣,٦٢٧)
٢٣,٦٧٣
(٤٤,٥١٩)
(٣,٩٩١)
(١٠٨,٥١٤)
--
(٨٦٠)
(١٠٩,٣٧٤)

٦

٩

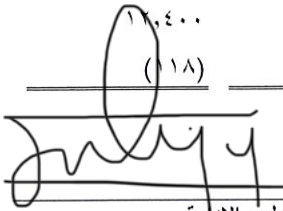
١٣٢
١٣٢
(٣,٠٧٦)
٧,٨٤٨
٤,٧٧٢

(٧٩٤)
(٧٩٤)
(٦,٦٤٤)
١٣,٩٨٣
٧,٣٣٩

٧

--
١٢,٤٠٠
(١١٨)

(١,٩٠٣)
٣,٧٦١
٩



رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن عودة الغيني



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

خالد بن أسعد خاشقجي



رئيس المالية التنفيذي

عبدالعزیز بن محمد باطرفي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

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 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

هيكل المجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للمجموعة الأصول والالتزامات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما يلي:

نسبة الملكية		اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
محلي						
شركة الكابلات السعودية للتسويق (المحدودة أ)	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %		
شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة الجاهزة للاستخدام والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %		
شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية (المحدودة أ)	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	١٠٠ %		
شركة الكابلات المتقدمة	صناعة الأسلاك والكابلات المعزولة المصنوعة من الصلب والنحاس والالومنيوم	المملكة العربية السعودية	١٠٠ %	--		
دولي						
شركة الكابلات السعودية	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	الامارات العربية المتحدة	١٠٠ %	١٠٠ %		
شركة الكابلات السعودية للاستثمار	شركة استثمارية	الامارات العربية المتحدة	١٠٠ %	--		
شركة ماس إنترناشيونال ترادينج (المحدودة أ)	التجارة الدولية	ايرلندا	١٠٠ %	١٠٠ %		
ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي	شركة قابضة (سابقا شركة ماس القابضة)	تركيا	١٠٠ %	١٠٠ %		
المسان سولت سيهازلاي والكتريمكانك سان وتيك آيه أس أ)	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	٩٤ %	٩٤ %		
المسان متالورجي ومكانيي سان وتيك اس ايه أ)	تصنيع وتوريد العدد الالكترونية والبضائع	تركيا	١٠٠ %	١٠٠ %		
فيرهيفن القابضة (المحدودة أ)	شركة قابضة	سيشيل	١٠٠ %	١٠٠ %		

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١- التنظيم والأنشطة (تتمة)

نسبة الملكية		اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	كما في ٣٠	كما في ٣١
سبتمبر ٢٠٢٥ م	ديسمبر ٢٠٢٤ م					
(غير مراجعة)	(مراجعة)					
١٠٠ ٪	١٠٠ ٪	كابلات القابضة المحدودة أ)	شركة قابضة	مالطا		
١٠٠ ٪	١٠٠ ٪	جوزو جايريمينكول أنونيم شيركاتي أ)	شركة قابضة	تركيا		
١٠٠ ٪	١٠٠ ٪	فاليتا جايريمينكول أنونيم شيركاتي أ)	شركة قابضة	تركيا		
١٠٠ ٪	--	شركة الكابلات السعودية ذ.م.	بيع وتجارة الكيماويات الصناعية، التجارة العامة، بناء مشاريع المرافق، والتركيبات الكهربائية.	مملكة البحرين		
٥٠ ٪	٥٠ ٪	لدى المجموعة استثمارات في منشآت محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية على النحو التالي:				
٥٠ ٪	٥٠ ٪	شركة ميدال كابلز دبليو إل إل	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	مملكة البحرين		

لدى المجموعة الفروع التالية داخل وخارج المملكة العربية السعودية:

رقم السجل التجاري

١٠١٠٠٣٧٢٤٨

٧٠١١٢٢٨٧٦٩

٣٤٩٤٨

اسم الفرع

فرع شركة الكابلات السعودية - الرياض

فرع شركة الكابلات السعودية - الخبر

فرع شركة الكابلات السعودية - قطر

أ) تتشارك جميع الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها وفقا لطريقة حقوق الملكية نفس نهاية السنة المالية مع الشركة الأم.

ب) بعض هذه الفروع لم تمارس نشاطها.

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

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ، الموافق ٣ مارس ٢٠٢٤ م، التخارج من استثماراتها في تركيا، وذلك بالتصرف فيها بالبيع أو بأي طريقة أخرى يسمح بها القانون التركي. حيث إن هذه الشركات لم تحقق العوائد المرجوة واستمرت في تحقيق الخسائر خلال السنوات الماضية رغم الحلول والمعالجات التي قامت بها الإدارات المتعاقبة دون جدوى وتعزيز رأي المستشارين القانونيين المحليين والدوليين لدعم قرار الخروج.

مبدأ الاستثمارية

حققت المجموعة صافي دخل بمبلغ ١٠١,٧ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وحتى ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٣٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٤٧٦,٨ مليون ريال سعودي)، ما يمثل نسبة ٥٦٢٪ (٢٠٢٤ م: ٧١٤٪) علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٢٠٢٤ م: ٩٠٧ مليون ريال سعودي). إن هذه الظروف والأحداث، إلى جانب أمور أخرى، قد تشير إلى وجود عدم تأكد جوهري يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

أعدت إدارة المجموعة تقييماً للاستمرارية، ويفترض التقييم بأنه من المحتمل أن يتم ضخ النقد من خلال إصدار أدوات حقوق ملكية حيث أن مجلس إدارة المجموعة أوصى، بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ، الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤ م، للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وتخضع هذه الزيادة لموافقة هيئة السوق المالية والجهات الرقابية الأخرى، بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية. وقد عينت الشركة شركة البلاد المالية مستشاراً مالياً ومتعهداً لتغطية الإكتتاب لهذه الصفقة. وتهدف هذه الزيادة إلى إعادة هيكلة رأس المال وضخ أموال جديدة لتوفير رأس مال عامل يمكن الشركة من زيادة الطاقة التشغيلية ودعم أنشطتها المستقبلية، وذلك ضمن خطة التنظيم المالي المقترحة. وقد قامت الشركة بتعيين شركة البلاد المالية كمستشار مالي لهذه العملية وعليه قامت بدورها بتسليم الملف بعد الإعداد والدراسة إلى هيئة السوق المالية. بالإضافة إلى نمو الإيرادات بناء على طلبات وعروض مستقبلية، والموافقة على الاقتراح بشأن إجراءات إعادة التنظيم المالية. وتنتج الإدارة بأن تقييم الاستمرارية مناسب، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "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 ٢٠٢٤ 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 والتزامات منافع الموظفين.

إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وأحكام وافتراسات 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 ٢٠٢٤ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وتتسبب في تعديل جوهري في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية القادمة، قد تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

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

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

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

٣- أساس التوحيد (تتمة)

حصص غير مسيطرة

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

استبعاد المعاملات عند التوحيد

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

الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات زميلة.

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة ويتم المحاسبة عنها لاحقاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة بالقيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد – أيهما أقل.

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

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة إضافية لانخفاض القيمة على استثمارها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في كل تاريخ تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يدل على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي هذه الحالة تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض على أنه الفرق بين القيمة الممكن استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الربح / (الخسارة) في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. تقتصر الخسائر التي تتحملها المجموعة في الشركة الزميلة على حصتها في رأس المال، ما لم تتضمن التزامات إضافية مثل القروض المضمونة

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 المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد – أيهما أقل.

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

٤- ملخص التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية نتيجة المعايير الجديدة

المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات المحاسبية

توجد معايير جديدة تم إصدارها وتعديلات على معايير صادرة التي تصبح سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وقد تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بقسمة ربح لكل فترة من الأنشطة المستمرة وغير المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مباني	الات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة					
في بداية الفترة	١٩٤,٣١٤	٦٨٥,٢٣١	١٠٩,٢٠٢	١,٧١٠	٩٩٠,٤٥٧
إضافات خلال الفترة	--	٨٢٤	١٢٩	٢,٧٤٤	٣,٦٩٧
في نهاية الفترة	١٩٤,٣١٤	٦٨٦,٠٥٥	١٠٩,٣٣١	٤,٤٥٤	٩٩٤,١٥٤
استهلاك متراكم					
في بداية الفترة	١٥٩,٧٥٠	٦٧٨,٦٨٧	١٠٨,٥٩٠	--	٩٤٧,٠٢٧
المحمل للفترة	٢,٢٩٨	٦,٩٦٦	١٥٥	--	٩,٤١٩
في نهاية الفترة	١٦٢,٠٤٨	٦٨٥,٦٥٣	١٠٨,٧٤٥	--	٩٥٦,٤٤٦
صافي القيمة الدفترية	٣٢,٢٦٦	٤٠٢	٥٨٦	٤,٤٥٤	٣٧,٧٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	مباني	الات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة					
في بداية السنة	١٩٤,٤٤٨	٦٨٤,٢٢٢	١٠٩,٠١٢	٣,٠٣٨	٩٩٠,٧٢٠
إضافات خلال السنة	--	١,٠٠٩	١٧٥	--	١,١٨٤
استبعادات خلال السنة	(١٣٤)	--	--	--	(١٣٤)
محول خلال السنة	--	--	١٥	(١,٣٢٨)	(١,٣١٣)
في نهاية السنة	١٩٤,٣١٤	٦٨٥,٢٣١	١٠٩,٢٠٢	١,٧١٠	٩٩٠,٤٥٧
استهلاك متراكم					
في بداية السنة	١٥٦,٧٨٩	٦٦٨,٢٤٧	١٠٨,٣٧٥	--	٩٣٣,٤١١
المحمل للسنة	٣,٠٩٥	١٠,٤٤٠	٢١٥	--	١٣,٧٥٠
استبعادات خلال السنة	(١٣٤)	--	--	--	(١٣٤)
في نهاية السنة	١٥٩,٧٥٠	٦٧٨,٦٨٧	١٠٨,٥٩٠	--	٩٤٧,٠٢٧
صافي القيمة الدفترية	٣٤,٥٦٤	٦,٥٤٤	٦١٢	١,٧١٠	٤٣,٤٣٠

٦,١ تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٢,٣٩٥	٨,٤٦١		تكلفة البضاعة المباعة
٨٥٧	٥٤١		تكلفة إيرادات العقد
٤٦٩	٣٩٧	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢٩	٢٠	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
١٣,٧٥٠	٩,٤١٩		

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٧- عقود الإيجار

٧-١ حق استخدام أصول

فيما يلي القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول المعترف بها والحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة
٨,٣٢٨	٨,١٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٩٣)	--	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
٨,١٣٥	٨,١٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٣٣٨	٥,١٩٣	مجمع الإستهلاك
١,٠٠١	٥١٩	في بداية الفترة / السنة
(١٤٦)	--	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
٥,١٩٣	٥,٧١٢	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
٢,٩٤٢	٢,٤٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تم تحميل مصروف الإستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة ضمن تكلفة الإيرادات.

٧-٢ التزامات عقود الإيجار

تم تصنيف التزامات عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التزامات الإيجار (أ)
٤,٦٧٤	٣,٨٨٠	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
(٢,٥٤٤)	(٢,٦٤٩)	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,١٣٠	١,٢٣١	

أ) فيما يلي القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦,٣٢٤	٤,٦٧٤	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
(٥٩٩)	--	الفوائد المحتسبة على عقود الإيجار
١٧٥	١٠٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١,٢٢٦)	(٨٩٩)	في نهاية الفترة / السنة
٤,٦٧٤	٣,٨٨٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
(٢,٥٤٤)	(٢,٦٤٩)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,١٣٠	١,٢٣١	

إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على التزامات عقود الإيجار ما نسبته ٤,٠٠٪ (٢٠٢٤ م: ٤,٠٠٪).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مصروف استهلاك حق استخدام الأصول
١,٠٠١	٥١٩	الفائدة المحملة على التزامات عقود الإيجار
١٧٥	١٠٥	مجموع المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة
١,١٧٦	٦٢٤	

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٨- الموجودات غير الملموسة

تكاليف تطوير	حقوق وتراخيص	الاجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
التكلفة		
٢٧,٧٩١	٨,٠٧٠	٣٥,٨٦١
٢٧,٧٩١	٨,٠٧٠	٣٥,٨٦١
الإطفاء		
٢٧,٧٩١	٦,٩٤٢	٣٤,٧٣٣
--	١٩٨	١٩٨
٢٧,٧٩١	٧,١٤٠	٣٤,٩٣١
--	٩٣٠	٩٣٠
صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
التكلفة		
٢٧,٧٩١	٦,٧٥٧	٣٤,٥٤٨
--	١,٣١٣	١,٣١٣
٢٧,٧٩١	٨,٠٧٠	٣٥,٨٦١
الإطفاء		
٢٧,٧٩١	٦,٧٥٧	٣٤,٥٤٨
--	١٨٥	١٨٥
٢٧,٧٩١	٦,٩٤٢	٣٤,٧٣٣
--	١,١٢٨	١,١٢٨
صافي القيمة الدفترية		

تم تحميل مصروف الاطفاء في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٩- استثمار في شركة زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٨٦,٠٣٨	٣٤٦,٥٦٤
١٨٠,٠٠٢	١٢٧,٢٥٨
٣,٧٦١	١٥,٣١٩
٩	(٢٩١)
(١٠٧,٢٢١)	(٢,٨١٢)
٥٦٢,٥٨٩	٤٨٦,٠٣٨

* نصيب (حصة) المجموعة من نتائج شركة زميلة (صافي) بعد الأخذ في الاعتبار فروق السياسات المحاسبية. بلغ صافي الزيادة مع الأخذ في الاعتبار هذه الفروق ٣٣ ألف ريال سعودي (٢٠٢٤: زيادة بمقدار ١١٦ ألف ريال سعودي)

شركة ميدال كابلز المحدودة دبلو إل إل	نسبة الملكية	الأصول	الالتزامات	إيرادات	صافي الربح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٥٠٪	٢,٥٩٠,٣٤٩	١,٤٦٢,٧٢٢	٤,٢٦٩,٣١٩	٣٥٩,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٪	٢,٤٣٢,٢١٣	١,٤٥٨,٦٤٩	٤,٦١٤,٢٣٣	٢٥٤,٢٨٤

(ب) لا يوجد لدى الشركة الأم سيطرة مباشرة على إدارة وأنشطة شركة ميدال كابلز المحدودة دبلو إل إل. بالتالي يتم تصنيفها كاستثمار في شركة زميلة ويحاسب عنها وفقا لهذا الأساس.

(ت) تم تسجيل حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة خلال الفترة استنادا إلى تقارير الإدارة الداخلية للشركة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٠- ذمم مدينة وحجوزات مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٦١,٥٧٠	٤٧,٠٩١	١-١٠	ذمم مدينة ، بالصافي
٣١,٥١٦	٢٨,١٢٨	٢-١٠	محتجزات مدينة، بالصافي
٩٣,٠٨٦	٧٥,٢١٩		
(٦,٢٦٤)	(٧,٠٥٧)		ناقصاً: الجزء غير المتداول من محتجزات مدينة
٨٦,٨٢٢	٦٨,١٦٢		

١٠-١ تتكون الذمم المدينة بالصافي مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٢١٦,٧٠٥	٢٠٣,٢٥٧		اجمالي الذمم المدينة
(١٥٥,١٣٥)	(١٥٦,١٦٦)	١-١٠ (أ)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦١,٥٧٠	٤٧,٠٩١		

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
١٥٦,١٦٦	١٥١,٢٨٨		في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣١)	٤,٨٧٨	٢٤	(عكس) / مكون مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة
١٥٥,١٣٥	١٥٦,١٦٦		في نهاية الفترة / السنة

١٠-٢ تتكون المحتجزات المدينة بالصافي مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٧٤,٥٧٣	٧١,١٨٥		اجمالي المحتجزات المدينة
(٤٣,٠٥٧)	(٤٣,٠٥٧)	١٠-٢ (أ)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣١,٥١٦	٢٨,١٢٨		

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمحتجزات المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٤٣,٠٥٧	٤٦,٢٣٦		في بداية الفترة / السنة
--	(٣,١٧٩)	٢٤	(عكس) خلال الفترة / السنة
٤٣,٠٥٧	٤٣,٠٥٧		في نهاية الفترة / السنة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١١- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٥,٤٦٢	٣٢,٠٢١	مواد خام
١٦,٩٨٩	٢٦,٠١٢	بضائع تامة الصنع
١٤,١٩٧	٢٢,٣٠٩	بضاعة تحت التصنيع
٣١,١٢٧	٣١,١٠٦	قطع غيار وكرات خشبية
٨٧,٧٧٥	١١١,٤٤٨	
(٥٣,١٦٣)	(٥٣,١٦٣)	ناقصا: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٣٤,٦١٢	٥٨,٢٨٥	

* تم إقفال مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي من مخزون بضاعة تحت التصنيع ضمن تكلفة المبيعات للفترة.

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥٣,١٦٣	٥١,٥٥٦	في بداية الفترة / السنة
--	(٣,٥٠٩)	محول الى أصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة / السنة
--	٥,١١٦	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
٥٣,١٦٣	٥٣,١٦٣	في نهاية الفترة / السنة

١٢- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤,٨٧٣	٦,٤٤٢	هامش ضمان وودائع (أ)
٥١,٤١٦	٥٠,٠٢١	دفعات مقدمة لموردين
٧,٩٣٥	٧,٤٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٨٩١	٣,٠٥٨	ذمم مدينة أخرى
٦٧,١١٥	٦٧,٠٠٤	
(٢١,٧٤٢)	(٢١,٧٤٢)	مخصص مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٣٧٣	٤٥,٢٦٢	

(أ) يشتمل هذا المبلغ على تأمين نقدي مدفوع بمبلغ ٢,٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١,٩ مليون ريال سعودي) لدى مؤسسات مالية لإصدار ضمانات نيابة عن المجموعة.

١٣- موجودات عقود غير مفوترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٢٢,٣٧٨	١٨,٧٥١	١٣ (أ)	اجمالي الإيرادات غير المفوترة
(٦,٤٧١)	(٦,٤٧١)	١٣ (ب)	ناقصا: مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة
١٥,٩٠٧	١٢,٢٨٠		موجودات عقود غير مفوترة، بالصافي

يمثل هذا البند مشاريع داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٣- موجودات عقود غير مفوترة (تتمة)

(أ) فيما يلي الحركة في إجمالي الموجودات غير المفوترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٢٥٥,١٠٦	١,٢١٢,٢٣٦
(١,٢٣٢,٧٢٨)	(١,١٩٣,٤٨٥)
٢٢,٣٧٨	١٨,٧٥١

التكلفة المتكبدة بالإضافة إلى الربح المعترف به
ناقصاً: إجمالي الإيرادات المفوترة
موجودات عقود غير مفوترة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦,٤٧١	٧,٠٩٢
--	(٦٢١)
٦,٤٧١	٦,٤٧١

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

١٤- الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والأنشطة غير المستمرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح
--	٢,٣٢٨	١-١٤
--	(٢,٣٢٨)	--
--	--	--
--	٩٢٧	٢-١٤
--	٩٢٧	--

الأنشطة غير المستمرة
الإنخفاض في قيمة الأنشطة غير المستمرة
الأنشطة غير المستمرة بالصافي
الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

١٤-١ الأنشطة غير المستمرة

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ، الموافق ٣ مارس ٢٠٢٤ م، التخارج من استثماراتها في تركيا، وذلك بالتصرف فيها بالبيع أو بأي طريقة أخرى يسمح بها القانون التركي. حيث إن هذه الشركات لم تحقق العوائد المرجوة واستمرت في تحقيق الخسائر خلال السنوات الماضية رغم الحلول والمعالجات التي قامت بها الإدارات المتعاقبة دون جدوى وتعزيز رأي المستشارين القانونيين المحليين والدوليين لدعم قرار الخروج، ولم تصدر المحكمة حتى الآن قرارها النهائي. وحيث إن هذه الأحداث خارجة عن إرادة الشركة فقد تقرر الاستمرار في تصنيف هذه الاستثمارات في الأنشطة غير المستمرة. حتى تاريخ التقرير، لا تزال الإجراءات القضائية المتعلقة بالعمليات المتوقفة جارية، ولم يصدر حكم نهائي بشأنها. ويظل مال هذه الإجراءات القانونية خارج نطاق سيطرة الشركة. وبناء عليه، تواصل الإدارة تصنيف هذه العمليات كأششطة غير مستمرة. وترى الإدارة أن حصة المجموعة في خسائر هذه الشركات لا تتجاوز مساهمتها في رأس المال.

بيان الربح أو الخسارة للأنشطة غير مستمرة هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(١,٢٦٤)	(١,٨٥٩)
(٤٨٢)	(٣١٨)
(٧)	(٨)
(٥٧٥)	(١٠,٦٤٦)
--	--
(٢,٣٢٨)	(١٢,٨٣١)
--	--
(٢,٣٢٨)	(١٢,٨٣١)

تكلفة الإيرادات
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات بيع وتوزيع
تكاليف تمويل، بالصافي
خسائر أخرى بالصافي
صافي الخسارة من الأنشطة غير المستمرة قبل الضرائب
ضريبة الدخل
صافي الخسارة من الأنشطة غير المستمرة بعد الضرائب

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤- الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والأنشطة غير المستمرة (تتمة)
١٤-١ الأنشطة غير المستمرة (تتمة)

البنود الرئيسية للأصول والالتزامات الخاصة بشركة ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أنونيم شيركاتي والمصنفة على أنها محتفظ بها للبيع هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٥٤,٠٥٩	١٥٦,٠٥٠	الأصول
٢,٤٥٠	٢,٥٤٣	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٤٥	٤٥	إستثمارات عقارية
٢١,٤٣٧	٢١,٤٣٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١٤	٦١٤	مخزون
٤٨,٠٣٩	٤٨,٠٣٩	ذمم مدينة وحجوزات مدينة
٩٩	٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٦,٧٤٣	٢٢٨,٨٢٧	النقد وما في حكمه
		إجمالي الأصول
٧١,٤٢٥	٦٠,٣١٧	الالتزامات
١٥٥,٠٨٩	١٦٥,٩٥٣	القروض لأجل وتسهيلات بنكية
٢٢٩	٢٢٩	ذمم دائنة، ومصروفات مستحقة، والتزامات أخرى
٢٢٦,٧٤٣	٢٢٦,٤٩٩	إلتزامات منافع الموظفين
--	٢,٣٢٨	أجمالي الالتزامات
		صافي الأصول المرتبطة مباشرة بمجموعة كابلو المستبعدة

١٤-٢ الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١ صفر ١٤٤٥هـ، الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٤م، بيع جزء من ممتلكات وآلات ومعدات المتعلقة بمصانع الاتصالات والألياف الضوئية والتنازل عن الأراضي المستأجرة الخاصة بهذه المصانع. بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٣م، وقعت الشركة اتفاقيات مع طرف ثالث للتنازل عن الأراضي المؤجرة أعلاه بمبلغ إجمالي قدره ٢٠,٧ مليون ريال سعودي، وكانت الاتفاقية متوقعة على موافقة مدن، وتم استلامها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

فيما يلي بيان بالموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
--	٩٢٧	الموجودات
--	٩٢٧	ممتلكات ومعدات والآلات، بالصافي
--	--	مجموع الموجودات
--	--	مجموع المطلوبات
--	٩٢٧	صافي قيمة الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

١٥- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٥٥	٣٩	النقد في الصندوق
٧,١٨٤	١٣,٩٤٤	النقد لدى البنوك
٧,٣٣٩	١٣,٩٨٣	
٩٩	٩٩	
٧,٤٣٨	١٤,٠٨٢	النقد وما في حكمه من العمليات غير مستمرة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٦ - القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الجزء المتداول من القروض لأجل
١٠٤,٢٩٠	١٠٤,٢٩٠	١٦ (أ)	
١٠٤,٢٩٠	١٠٤,٢٩٠		

(أ) تمت إعادة هيكلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ديسمبر ٢٠١٩ م. يستحق سداد القرض على (٥) دفعات غير متساوية على مدى فترة (٣) سنوات ابتداء من ديسمبر ٢٠٢٠ م ويترتب عليها رسوم نصف سنوية وهذا القرض مضمون بواسطة مباني وآلات ومعدات محددة. كانت المجموعة في حالة تخلف عن سداد أقساط القرض في مواعيدها، وبالتالي تم تصنيف رصيد القرض المتبقي ضمن الإلتزامات المتداولة حسب الاتفاقية بدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وتم تضمين رصيد القرض في قائمة الدائنين ضمن إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة.

١٧ - التزامات منافع الموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة مدرج في قائمة الربح أو الخسارة تكلفة خدمة حالية تكلفة فائدة
٤٧,١٧٢	٤٦,٣٠٧	
٤,٤٤٠	٢,١٠٢	
--	١,٩٣٤	
٤,٤٤٠	٤,٠٣٦	
--	(١٠١)	مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر ربح اكتواري
--	(٣,٠٧٠)	منافع مدفوعة
(١,٩٠٣)	--	منافع مستحقة الدفع للموظفين
٤٩,٧٠٩	٤٧,١٧٢	في نهاية الفترة / السنة *

* تقوم المجموعة باحتساب مخصص نهاية الخدمة في نهاية كل سنة مالية باستخدام الافتراضات الاكتوارية.

١٨ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(أ) مخصص زكاة وضريبة الدخل

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة
٢٦٤,٣٧٢	٢٦٤,٣٧٢	محمل خلال الفترة / السنة
--	٢,٠٩٩	مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة
--	(٢,٠٩٩)	في نهاية الفترة / السنة
٢٦٤,٣٧٢	٢٦٤,٣٧٢	

(ب) مصروف محمل خلال الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	رسوم ضريبة الدخل المحملة الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة / السنة
--	٢,٠٩٩	
--	٢,٠٩٩	

١٨- مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

استندت حسابات الزكاة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٣ م، على القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة وتم تقديم إقرار زكوى موحد. تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل وفقا للقوانين الضريبية لبلدان تأسيسها.

ج) مكونات الوعاء الزكوي

في مارس ٢٠٢٤ م، أصدر معالي وزير المالية القرار رقم (١٠٠٧) المتضمن الموافقة على إصدار اللائحة التنفيذية لتحصيل الزكاة (الإصدار ١٤٤٥ هـ). ويوضح القرار أن اللائحة ستكون سارية بدءا من السنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م وما بعدها، وتتناول جميع المعالجات المتعلقة بتحصيل الزكاة، وتسهم في تسهيل إجراءات التحصيل في مختلف القطاعات الاقتصادية، بما يعزز من التزام المكلفين طوعا بأداء الزكاة.

وقد اشتملت اللائحة التنفيذية الجديدة للزكاة على ١٢٨ مادة، تقدم توضيحات تفصيلية للعديد من الأحكام، لتشمل مزيدا من التفاصيل التي ترفع الوعي بإجراءات الزكاة، وتعالج التحديات التي تواجه المكلفين.

يأتي إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة لتحصيل الزكاة في إطار سعي هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لتعزيز كفاءة أنظمة الزكاة والضرائب، وتبسيط الامتثال، ومعالجة التحديات التي يواجهها المكلفون في مختلف القطاعات الاقتصادية، بما يساهم في رفع مستوى الالتزام وتحقيق الاستدامة المالية ودعم الاقتصاد الوطني. كما يأتي هذا الإصدار ضمن جهود الهيئة المستمرة لرفع مستوى الوعي لدى جميع المكلفين والعملاء بشأن الزكاة والضرائب والجمارك، وتقديم أفضل تجربة ممكنة لهم، وضمان سهولة ممارسة الأعمال وتيسير الإجراءات.

ومن الجدير بالذكر أنه في يناير ٢٠٢٥ م تم تعديل بعض الأحكام لتمديد فترة التطبيق لبعض المواد حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م، مما أتاح للمكلفين وقتا إضافيا للتوافق مع المتطلبات الجديدة. وتبرز هذه التطورات التزام المملكة المستمر بتطوير نظام الزكاة، وضمان الوضوح والكفاءة لجميع المعنيين.

د) وضع الربوط الزكوية الشركة الأم

توصلت الشركة الأم إلى تسوية نهائية مع هيئة الزكاة والضريبة 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 يوما من تاريخ التسوية المذكور أعلاه، وقدمت الشركة طلب أقساط على لمدة ١٢ شهرا وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة على ١٠ أقساط،

سددت الشركة الدفعة المقدمة بقيمة ١٠٪ من المبلغ بالإضافة إلى ٦ دفعات ومتبقي مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي.

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

أصدرت الهيئة ربطا لسنة ٢٠١٤ م 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 م، وقامت الهيئة بالاستئناف على قرار اللجنة وقد تم تأييد قرار لجنة الفصل من قبل لجنة الاستئناف.

أصدرت الهيئة الربط النهائي للأعوام من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي. وتم تصعيدها وتقديمها إلى الأمانة العامة للجان الزكاة والضرائب والجمارك، حيث صدر قرار بقبول الاعتراض جزئيا، حيث بلغت الفروق الزكوية ١٤٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافا ضد قرار الأمانة العامة للجان الزكاة والضرائب والجمارك المذكور أمام لجان المخالفات الضريبية وفض المنازعات. ثم قدمت الشركة طلب تسوية الفروقات إلى لجنة التسوية وتم قبول العرض بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٠٣,٩ مليون ريال سعودي عن تلك الأعوام حيث يبلغ المبلغ الأساسي ١٤٤,٩ مليون ريال سعودي والتخفيض هو ٤١ مليون ريال سعودي، تم تضمين رصيد الزكاة المستحق على الشركة ضمن قائمة الدائنين في مقترح إعادة التنظيم المالي للشركة.

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

١٨-مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٤) وضع الربوط الزكوية

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار والبيان الزكوي للأعوام ٢٠٢٠م - ٢٠٢٣م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط النهائي للزكاة عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، متضمنًا فروقات زكوية إضافية بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بمراجعة الفروقات النهائية كما تم ربطها، وقبلتها.

خلال العام الماضي حصلت الشركة على مطالبة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بقيمة غرامات عدم سداد ضريبة القيمة المضافة في تاريخ إستحقاق تلك الضريبة بإجمالي مبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي. وتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة على الشركة وتم الغاء غرامات التأخير بناء على مبادرة الغاء الغرامات والاعفاء من العقوبات المالية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطًا زكويًا عن السنوات من ١٩٩٩ إلى ٢٠٠٤، طالبت فيه بفروقات زكوية إضافية بقيمة ٣,٢ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذا الربط لدى الهيئة. وعلى إثر ذلك، أصدرت الهيئة ربطًا معدلاً. وقامت الشركة برفع تصعيد إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وقد أصدرت الأمانة العامة قرارًا بتخفيض الالتزام الزكوي بمقدار ٢,١ مليون ريال سعودي، مع صدور قرار بسداد مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي للهيئة.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطًا زكويًا عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٢، نتج عنها فروقات زكوية إضافية بقيمة ٣٤,٧ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ضريبة استقطاع وغرامات تأخير. وقد تقدمت الشركة باعتراض ضمن المهلة النظامية، وأصدرت الهيئة قرارًا بقبول جزئي للاعتراض من خلال تخفيض الالتزام الزكوي بمقدار ٦,٩ مليون ريال سعودي. وتم تصعيد الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وسددت الزكاة النظامية، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط الزكاة عن عام ٢٠١٥، نتج عنه فروقات زكوية بقيمة ٧,٤٣ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضًا ضمن المهلة النظامية، وأصدرت الهيئة قرارًا برفض الاعتراض كليًا. وعلى إثر ذلك، تقدمت الشركة باعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وصدر قرار من الدائرة الأولى للمخالفات والمنازعات الضريبية برفض الاعتراض. فاستأنفت الشركة هذا القرار أمام الدائرة الأولى للاستئناف في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، وتم قبول الاستئناف جزئيًا.

كما أصدرت الهيئة ربط الزكاة عن عام ٢٠١٦، نتج عنه فروقات زكوية بقيمة ٢,٧١ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضًا ضمن المهلة النظامية، وأصدرت الهيئة قرارًا برفض الاعتراض كليًا. فرفضت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وصدر قرار من الدائرة الأولى للمخالفات والمنازعات الضريبية بقبول الاعتراض جزئيًا. وقد استأنفت الشركة هذا القرار أمام الدائرة الأولى للاستئناف في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، وتم تأييد قرار اللجنة الابتدائية.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطًا زكويًا عن السنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٩، نتج عنها فروقات زكوية بقيمة ٦,٩٨ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضًا ضمن المهلة النظامية، وأصدرت الهيئة قرارًا برفض الاعتراض كليًا. ثم تقدمت الشركة باعتراض إلى الأمانة العامة للجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وصدر قرار من الدائرة الأولى للمخالفات والمنازعات الضريبية برفض الاعتراض. واستأنفت الشركة هذا القرار أمام الدائرة الأولى للاستئناف في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، وتم رفض الاستئناف.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار الزكوي للسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٣ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ولم تصدر الهيئة بعد الربطات الزكوية الخاصة بهذه السنوات.

خلال العام الماضي حصلت الشركة على مطالبة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بقيمة غرامات عدم سداد ضريبة القيمة المضافة في تاريخ إستحقاق تلك الضريبة بإجمالي مبلغ ٠,٨٩ مليون ريال سعودي. وتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة على الشركة وتم الغاء غرامات التأخير بناء على مبادرة الغاء الغرامات والاعفاء من العقوبات المالية.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطا 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 ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وحتى تاريخه، لم تصدر الهيئة الربط النهائي لتلك السنوات.

قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وأصدرت الهيئة ربطا زكوية نهائيا للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م، بالإضافة إلى فروقات زكوية قدرها ١,٢٥ مليون ريال سعودي.

أصدرت الهيئة ربطا زكويا نهائيا على الشركة للأعوام من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة عليه، ورفضته الهيئة، وتقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية. قدمت الشركة اعتراضا إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية، وصدر قرار برفض اعتراض الدائرة الابتدائية لفض المنازعات الضريبية جزئيا، حيث بلغت قيمة الفروقات الزكوية حوالي ١٦,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الهيئة استئنافا على هذا القرار أمام الدائرة الأولى للاستئناف في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، وجاءت النتيجة لصالح الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥، بينما تم قبول استئناف الهيئة عن السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨.

أصدرت الهيئة ربطا تقديريا للشركة للأعوام ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م بقيمة ٠,٢٥ مليون ريال سعودي. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد الربط الزكوي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٣. قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار الزكوي للأعوام من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٣م إلى الهيئة.

شركة مراكز ماس للطاقة الأدوات الكهربائية المحدودة

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

قدمت الشركة التابعة للإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه. الشركة حاليا متوقفة عن النشاط إلا أنها بصدد تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠٢٣م.

١٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة الام والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

مستحق إلى أطراف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٩,٨٥٩	٥٤,٣٨٠
٩,٨٥٩	٥٤,٣٨٠

شركة ميدال كابلز بي.اس.سي

تم تلخيص المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة ميدال كابلز	شركة زميلة	الأرباح الموزعة والمستلمة	٣٠,٦٢٥	--
المحدودة دبلو إل إل	شركة زميلة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١,٤٠٦)	--

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(أ) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تشمل الإدارة الرئيسية الموظفين / المديرين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإسم
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٧٥	٤٠٨	أتعاب حضور اجتماعات
٣٥٤	٦,٥٠٤	تعويضات أخرى
٩٢٩	٦,٩١٢	

(ب) تشمل مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة على ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإسم
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٢٥	٧,٧٥٥	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٢	٨٦٤	منافع ما بعد الخدمة
٢٣٧	٨,٦١٩	

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

تتضمن مزايا ما بعد التوظيف تكلفة الخدمة الحالية لالتزامات مزايا الموظفين.

٢٠- ذمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤١٨,٠٦٠	٣٨٧,٠٠٨	ذمم دائنة
٧٢,٨٤٦	٨١,٤٥٥	مصرفات مستحقة متعلقة بالتزامات الموظفين
١٠,٤٧٩	٨,١٥١	مخصص صافي أصول الشركات التابعة
٣,٩٨٠	٤,٦٧٦	تكاليف تمويل مستحقة
٤٣,١٠٤	٦٦,٤٥٤	دفعات مقدمة من عملاء
٣٥,٥٦٥	٣٣,٥٤٤	فواتير صادرة بالزيادة عن قيمة الاعمال المنفذة
٩٢,٦٣٧	٩٣,١٩٨	ذمم دائنة أخرى
٣,٩٧٢	٣,٩٧١	الجزء المتداول من الحجوزات المتداولة
٦٨٠,٦٤٣	٦٧٨,٤٥٧	

(أ) يتمثل هذا البند في قيمة فواتير مرحلية صادرة بالزيادة عن الأعمال المنفذة والمتعلقة بالأعمال تحت التنفيذ، وتم الاعتراف بمبلغ ١,٩٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤,١٩٦) من الارصدة الافتتاحية كإيرادات خلال الفترة الحالية.

٢١- إيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٦,٧٣٧	٨٥,٤١٤	٢,٣٤٧	٢١,٧٩٧
١٣,٢٢٤	٢٧,٨٥٧	٤,٩٢٤	١٧,١٧٧
٢٩,٩٦١	١١٣,٢٧١	٧,٢٧١	٣٨,٩٧٤

بيع بضائع
إيرادات عقود

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢١- إيرادات (تتمة)

توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء

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

الاسم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي				
المملكة العربية السعودية	٢١,٧٩٧	٢,٣٤٧	٨٥,٤١٤	١٦,٧٣٧
دول أجنبية	١٧,١٧٧	٤,٩٢٤	٢٧,٨٥٧	١٣,٢٢٤
	٣٨,٩٧٤	٧,٢٧١	١١٣,٢٧١	٢٩,٩٦١
المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية				
مبيعات كابلات	٢١,٧٩٧	٢,٣٤٧	٨٥,٤١٤	١٦,٧٣٧
إيرادات عقود	١٧,١٧٧	٤,٩٢٤	٢٧,٨٥٧	١٣,٢٢٤
	٣٨,٩٧٤	٧,٢٧١	١١٣,٢٧١	٢٩,٩٦١
توقيت الاعتراف بالإيرادات				
إيرادات معترف بها في وقت زمني معين	٢١,٧٩٧	٢,٣٤٧	٨٥,٤١٤	١٦,٧٣٧
إيرادات معترف بها بمرور الوقت	١٧,١٧٧	٤,٩٢٤	٢٧,٨٥٧	١٣,٢٢٤
	٣٨,٩٧٤	٧,٢٧١	١١٣,٢٧١	٢٩,٩٦١

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع ذات صلة*	٩,٠٨٤	٧,٦١٢	٣٠,٦٧٦	١٥,٣٩٢
أتعاب قانونية ومهنية	٢,٦٣٨	٣١٣	١٠,٦٠٣	٤,٣١٦
إصلاح وصيانة	٣٤٧	١٣٥	١,٢١١	٢,١٩٢
أخرى	١,٢٦٤	٢,٩٣٧	٥,٩١٤	٥,٣٢٢
	١٣,٣٣٣	١٠,٩٩٧	٤٨,٤٠٤	٢٧,٢٢٢

٢٣- مصروفات بيعيه وتسويقية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع ذات صلة	١,١٥٤	١٠٢٠	٣,٤٩١	٢,٤١٠
استهلاكات واطفائات	٦	٢٢	٢٠	٢٢
أخرى	٧٩	٩٢	٢٠١	١٥٤
	١,٢٣٩	١,١٣٤	٣,٧١٢	٢,٥٨٦

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٤- الخسائر الانتمائية المتوقعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
--	--	(١٨,٧٤٦)	--	عكس خسائر انتمائية متوقعة لدمج مدينة مستحقة من شركة زميلة
١,٦٣٣	(١,٠٣١)	١٨	--	عكس مخصص خسائر الانخفاض في القيمة للمحتجزات المدينة
(١,٦٣٣)	--	--	--	دمج مدينة أخرى
--	(١,٠٣١)	(١٨,٧٢٨)	--	

٢٥- أحداث هامة

إحاقا للتطورات الخاصة بإجراء إعادة التنظيم المالي والمعلن عنها سابقا في تاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥ م (٨ رجب ١٤٤٦ هـ)، أصدرت محكمة الاستئناف حكما في ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م (٢٩ ذي الحجة ١٤٤٦ هـ) مضمونه كالتالي:

أولا: نقض حكم الدائرة الرابعة بجدة المتعلق بمسؤولية وليد سبحي ونقض بطلان إجراء تقديم قائمة مطالبات الدائنين. وسببت في صك الحكم "وللدائرة معالجة المطالبة التي ترى عدم صحة إدراجها في قائمة المطالبات وفق النظام".
ثانيا: تأييد عزل وليد سبحي وتعيين خالد هوساوي أمينا للإجراء.
ثالثا: رفض استئناف نائل فايز (رئيس تنفيذي سابق)، وذلك لانعدام الصفة.
رابعا: رفض طلب الشركة تمكين الجمعية العمومية من التصويت على عقد روافد المستقبل، وذلك لعدم الاختصاص.

عقدت الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)، يوم الأحد ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٥ م وتم فيها التصويت على التالي:

- ١- الموافقة على رفض اتفاقية حوالة الحق (إحالة الدين) بين شركة تثمير ومصرف الراجحي وشركة الكابلات السعودية، وتمت الموافقة على رفض الاتفاقية بنسبة ٩٢,٩٨%.
- ٢- الموافقة على رفض اتفاقية رسملة دين مصرف الراجحي وتحويله إلى أسهم ملكية لصالح شركة تثمير، وتمت الموافقة على رفض الاتفاقية بنسبة ٩٢,٩٥%.

أوصى مجلس إدارة المجموعة، بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ، الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤ م، للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وتخضع هذه الزيادة لموافقة هيئة السوق المالية والجهات الرقابية الأخرى، بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية. وقد عينت الشركة شركة البلاد المالية مستشارا ماليا ومتعهدا لتغطية الإكتتاب لهذه الصفقة. وتهدف هذه الزيادة إلى إعادة هيكلة رأس المال وضخ أموال جديدة لتوفير رأس مال عامل يمكن الشركة من زيادة الطاقة التشغيلية ودعم أنشطتها المستقبلية، وذلك ضمن خطة التنظيم المالي المقترحة. وقد قامت الشركة بتعيين شركة البلاد المالية كمستشار مالي لهذه العملية.

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ، الموافق ٣ مارس ٢٠٢٤ م، التخارج من استثماراتها في تركيا، وذلك بالتصرف فيها بالبيع أو بأي طريقة أخرى يسمح بها القانون التركي. ولم تحقق هذه الشركات العوائد المرجوة، واستمرت في تحقيق الخسائر خلال السنوات الماضية، رغم الحلول والمعالجات التي قامت بها الإدارات المتعاقبة دون جدوى، وعززت آراء المستشارين القانونيين المحليين والدوليين لتأييد قرار التخارج.

لم تقع أي أحداث هامة منذ نهاية الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة من شأنها أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، بخلاف ما هو مذكور أعلاه.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٦- الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الارتباطات والالتزامات المحتملة هي كما في:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	خطابات ضمان
١,٦٤٥	١,٦٤٥	أ- إضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة، فقد قامت أيضا الشركة الأم بتقديم تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.
		ب- خلال العام السابق، أصدرت محكمة في تركيا حكما لصالح شركة ماس كابلو ياتيريم في تيك آيه أس في القضية المرفوعة من قبل مساهمي الأقلية في الشركة التابعة لها. وقد قدم مساهمو الأقلية المذكورون استئنافا ضد الحكم. ومع ذلك، بناء 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 بتكوين مخصص كامل لصافي أصول شركة ماس كابلو ياتيريم في تيك آيه أس.
		ت- بالنسبة لمجموعة إليمان، وفي نطاق عملية إعادة الهيكلة المالية، تقوم لجنة المفوضين حاليا بتسوية الأرصدة الحالية بين الشركة والأطراف الثالثة. سيتم الانتهاء من العملية بمجرد قيام الخبراء المعيّنين من قبل المحكمة بمراجعة ووضع اللمسات الأخيرة على الديون المستحقة لتلك الأطراف الثالثة. ومن أجل احتساب ذلك، قامت المجموعة بالاعتراف بالتزام محتمل بمبلغ ٢٥,٥٠ مليون ريال سعودي اعتبارا من تاريخ التقرير.
		ث- خمسة بنوك أقرضت الأموال لشركة "المسان سولت سيهازلاي والكتريمكانك سان وتيك آيه أس" رفعت دعوى قضائية بشأن الاستيلاء على أراضي الشركة المحفوظة كرهن مقابل القروض التي حصلت عليها. قدمت الشركة الفرعية "ماس كابلو ياتيريم وتجارا أنونيم شيركاتي" الاعتراضات اللازمة على القضايا القانونية.
		ج- "المسان سولت سيهازلاي والكتريمكانك سان وتيك آيه أس" حاليا ثلاث قضايا إفلاس من المتوقع عقد جلسة الاستماع النهائية بشأنها في نوفمبر ٢٠٢٣ م. وقد قدمت الشركة التابعة ماس كابلو ياتيريم وتجارا أنونيم شيركاتي " الاعتراضات اللازمة على القضايا القانونية.

٢٧- 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		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣٩,٤٩٤	٧٩٩,٩٦٧	٣٧,٩١٨	٣٨,٠٣٦	٧٠١,٥٧٦	٧٦١,٩٣١	الموجودات
١,١٥٨,٩٣٥	١,١١٣,٩٧١	٧٣,٩٨٣	٧٣,٦٥٠	١,٠٨٤,٩٥٢	١,٠٤٠,٣٢١	المطلوبات
٤٤,٠٧٩	١١٣,٢٧١	٢٦,٢٥٦	٢٧,٨٥٧	١٧,٨٢٣	٨٥,٤١٤	صافي المبيعات
٤٨,٧٥٨	١٠١,٦٦٧	(١,٧٩٥)	٤,٨٢٧	٥٠,٥٥٣	٩٦,٨٤٠	صافي الربح (الخسارة)

المجموع		إيرادات العقود		بيع البضائع		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٨٣,٧٨٣	٧٩٩,٩٦٧	١٢٣,١٥٨	٣٨,٠٣٦	٥٦٠,٦٢٥	٧٦١,٩٣١	الموجودات
١,١١١,٨٦٢	١,١١٣,٩٧١	٣٣٤,٥٣٤	٧٣,٦٥٠	٧٧٧,٣٢٨	١,٠٤٠,٣٢١	المطلوبات
٢٩,٩٦١	١١٣,٢٧١	١٣,٢٢٤	٢٧,٨٥٧	١٦,٧٣٧	٨٥,٤١٤	صافي المبيعات
٤٢,٩٦٧	١٠١,٦٦٧	١٤٥	٤,٨٢٧	٤٢,٨٢٢	٩٦,٨٤٠	صافي الربح

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وتركيا وأخرى. إن المعلومات المالية المختارة يتم عرضها جغرافيا كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	٧٩٨,٩٧٥	--	٩٩٢	٧٩٩,٩٦٧
المطلوبات	١,١١١,٤٦٢	--	٢,٥٠٩	١,١١٣,٩٧١
صافي المبيعات	٨٥,٤١٤	--	٢٧,٨٥٧	١١٣,٢٧١
صافي الربح	٩٦,٨٤٠	--	٤,٨٢٧	١٠١,٦٦٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	٦٨٢,٣٧٨	--	١,٤٠٥	٦٨٣,٧٨٣
المطلوبات	١,١٠٩,٢٢٧	--	٢,٦٣٥	١,١١١,٨٦٢
صافي المبيعات	٢٩,٩٦١	--	--	٢٩,٩٦١
صافي الربح (الخسارة)	٤٣,١٦٠	--	(١٩٣)	٤٢,٩٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
الموجودات	٧٣٨,٥٠٢	--	٩٩٢	٧٣٩,٤٩٤
المطلوبات	١,١٥٦,٤٢٦	--	٢,٥٠٩	١,١٥٨,٩٣٥
صافي المبيعات	١٧,٨٢٣	--	٢٦,٢٥٦	٤٤,٠٧٩
صافي الربح (الخسارة)	٤٧,٨٣٧	--	٩٢١	٤٨,٧٥٨

٢٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٠٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م).