

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٤ - ٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأياً مراجعة.

عدم تأكد جوهرى متعلق بمبدأ الاستمرارية

تلقت الانتباه إلى الإيضاح ٢-٥ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ومفاده أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٥٩,٩٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ومنذ ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٠,٦٤ مليون ريال سعودي. تشير هذه الأحداث أو الظروف بجانب أمور أخرى إلى وجود عدم تأكد جوهرى قد يلقي بظلال من الشك الكبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. إن رأينا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

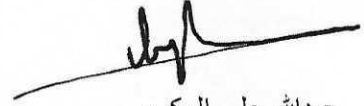
لقد تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً معديلاً حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠م. كما أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً معديلاً حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٠م و٢٥ يوليو ٢٠١٩م على التوالي.

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

الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ



عبدالله علي المكري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م
٦ محرم ١٤٤٢هـ



جدة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولى الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاح
١٩٣,٠٣٨	٢٠٤,٧١٦	٩٠,٥٨١	١٤٥,١٨٤	إيرادات
(٢١٤,١٠٧)	(٢٢٨,٧٥٩)	(١٠٢,٦٥٤)	(١٥١,٩٢٢)	تكلفة الإيرادات
(٢١,٠٦٩)	(٢٤,٠٤٣)	(١٢,٠٧٣)	(٦,٧٣٨)	اجمالي الخسارة للفترة
(٣١,١٨٢)	(٣١,٥٠٥)	(١٨,٦٣٢)	(١٤,٦٥٢)	المصروفات التشغيلية
(١١,٤٦٣)	(٧,٥٣٩)	(٦,٣٢٤)	(٣,٧٥٠)	مصروفات عمومية وإدارة مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,٦٤٥)	(٣٩,٠٤٤)	(٢٤,٩٥٦)	(١٨,٤٠٢)	مجموع مصروفات التشغيل
(٦٣,٧١٤)	(٦٣,٠٨٧)	(٣٧,٠٢٩)	(٢٥,١٤٠)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(٧,٦٨٠)	(١١,٦٨١)	(١,٤٥٩)	(٤,٨٧٠)	تكاليف تمويل
(٢٤٥)	(٢,٠٩٠)	(١٧٣)	٣٥٤	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي إيرادات أخرى، صافي
٢٦,١٣٩	٢٢,٣٩٨	٢٢,٨٦١	١٥,٥٩٨	
(٤٥,٥٠٠)	(٥٤,٤٦٠)	(١٥,٨٠٠)	(١٤,٠٥٨)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٥١٥)	(٥,٥٠٠)	(٢,٧٦٥)	(٢,٧٥١)	الزكاة وضريبة الدخل
(٥١,٠١٥)	(٥٩,٩٦٠)	(١٨,٥٦٥)	(١٦,٨٠٨)	الخسارة للفترة
١,٣١٢	٨٧٥	٣٩٥	١,٧٥٦	الدخل الشامل الآخر
(٢,٦١٢)	٧,٦٠٨	(٣,٧٢٩)	١٠,٦٢٩	تعديلات ترجمة عملات أجنبية حصة المجموعة في احتياطي القيمة العادلة
(٥٢,٣١٥)	(٥١,٤٧٧)	(٢١,٨٩٩)	(٤,٤٢٣)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٥٠,٤١٥)	(٥٩,٧٧٩)	(١٨,٣٢٠)	(١٦,٥٨٢)	الخسارة للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٦٠٠)	(١٨١)	(٢٤٥)	(٢٢٦)	حصص غير مسيطرة
(٥١,٠١٥)	(٥٩,٩٦٠)	(١٨,٥٦٥)	(١٦,٨٠٨)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
(٥١,٧١٥)	(٥١,٢٩٦)	(٢١,٦٥٤)	(٤,١٩٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
(٦٠٠)	(١٨١)	(٢٤٥)	(٢٢٦)	
<u>(٥٢,٣١٥)</u>	<u>(٥١,٤٧٧)</u>	<u>(٢١,٨٩٩)</u>	<u>(٤,٤٢٣)</u>	
(٢.١٢)	(١.٣٣)	(١.٦٤)	(٠.٥٣)	خسارة السهم (الأساسية والمخفضة) العمليات الرئيسية للفترة الخسارة للفترة
(٢.٢٣)	(١.٢٦)	(٠.٨١)	(٠.٣٥)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الكابلات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	ايضاح	الموجودات
٤٥	٤٥		الموجودات غير المتداولة
٣١٨,١٨٠	٣١٤,٢٠٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢,٠٧٧	٣١,٩٣٧		استثمارات في شركات زميلة
٢,٩٧٥	٤٠,٨٥٤		الجزء غير المتداول من مبالغ محتجزة مستحقة القبض
٣٣٠,٤١٥	٣١٥,٠٧٠	٧	عقارات استثمارية
٨,٣٤٦	٨,٣٤٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٧٦٤	٢٣,٨٥٨	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٠٩٦	٧,٧٣٢	٩	موجودات غير ملموسة
			موجودات حق الاستخدام
٧٢٥,٨٩٨	٧٤٢,٠٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٠٦٤	٤٥,٠٤٧	١٠	الموجودات المتداولة
١٣٨,٩٥٤	٢٣٣,٠٩٩	١١	النقد وما في حكمه
٤٦,٢١٣	٣٦,٠١٩		ذمم مدينة
٩٨,٨٧٩	١٠٩,٣٧٢	١٢	إيرادات غير مفوترة
١٨٧	١٨٧	١٧	بضاعة، صافي
٦٣,٩٤٠	٧٩,٧٤١		مستحق من جهات ذات علاقة
١٦٦,٤٠١	٢٧٩,٧٣٨	١٣	الجزء المتداول من مبالغ محتجزة مستحقة القبض
			مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٢١,٦٣٨	٧٨٣,٢٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٥٢٥,٢٥٢		مجموع الموجودات
١١٠,٦١٤	٣٦٠,٦١٤	١٤	حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٢٦	٨,٤٣٤		حقوق المساهمين
(٦,٤٠٣)	(٥,٥٢٨)		رأس المال
(٣,٣٢٠)	(٣,٣٢٠)		احتياطي القيمة العادلة
(٧,٤٠٩)	(٦٧,١٨٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
			احتياطي منافع نهاية الخدمة للموظفين
			خسائر متراكمة
٩٤,٣٠٨	٢٩٣,٠١٢		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
(٢,٥٤٣)	(٢,٧٢٢)		حصص غير مسيطرة
٩١,٧٦٥	٢٩٠,٢٩٠		مجموع حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
٣٧٨,١٨١	٣٦٠,١٤٠	١٥	المطلوبات غير المتداولة
٦٨٨	٦٣٣		الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل
٨,٠٦٦	٨,٠٥٨		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٥٢,١٦٨	٥٤,٢١١		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٧,٩٣٥	٨,٠٧٦	٩	منافع نهاية الخدمة للموظفين
			التزامات عقود الإيجار
٤٤٧,٠٣٨	٤٣١,١١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦,٣٨٤	٢,١٧٦	١٥	المطلوبات المتداولة
٣٧,٩١٥	٥٠,٦٤٦	١٥	قروض قصيرة الأجل
٥٢٤	٢٦٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨٣,٠٢٢	٣٨٥,٦٠٠		الجزء غير المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٥٦,٠٢٢	٥٠,٣٧٩	١٧	ذمم دائنة
٢٤٤,٨٦٢	٢٤٦,٠٦٤		مستحق لجهة ذات علاقة
٦٩,٤٣٥	٦٨,٣٣٣		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٥٦٩	٣٨٣	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			التزامات عقود الإيجار
٧٠٨,٧٣٣	٨٠٣,٨٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٥٥,٧٧١	١,٢٣٤,٩٦٢		مجموع المطلوبات
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٥٢٥,٢٥٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

المجموع حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية	حصص غير بآلاف الريالات السعودية مسيطره بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم					رأس المال بآلاف الريالات السعودية	
		المجموعة بآلاف الريالات السعودية	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة) بآلاف الريالات السعودية	احتياطي منافع نهاية الخدمة للموظفين بآلاف الريالات السعودية	احتياطي ترجمة عملات أجنبية بآلاف الريالات السعودية	احتياطي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية		
٩١,٧٦٥	(٢,٥٤٣)	٩٤,٣٠٨	(٧,٤٠٩)	(٣,٣٢٠)	(٦,٤٠٣)	٨٢٦	١١٠,٦١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
(٥٩,٩٦٠)	(١٨١)	(٥٩,٧٧٩)	(٥٩,٧٧٩)	-	-	-	-	الخسارة للفترة
٧,٦٠٨	-	٧,٦٠٨	-	-	-	٧,٦٠٨	-	التغيرات في احتياطي القيمة العادلة
٨٧٥	-	٨٧٥	-	-	٨٧٥	-	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٢	٢	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال
٢٩٠,٢٩٠	(٢,٧٢٢)	٢٩٣,٠١٢	(٦٧,١٨٨)	(٣,٣٢٠)	(٥,٥٢٨)	٨,٤٣٤	٣٦٠,٦١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١٦١,٧٩٧	(٣٥٥)	١٦٢,١٥٢	٥٥,٠٠٦	٢,٢٧٧	(٦,٧٠٣)	٩٥٨	١١٠,٦١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
(٥١,٠١٥)	(٦٠٠)	(٥٠,٤١٥)	(٥٠,٤١٥)	-	-	-	-	الخسارة للفترة
(٢,٦١٢)	-	(٢,٦١٢)	-	-	-	(٢,٦١٢)	-	التغيرات في احتياطي القيمة العادلة
١,٣١٢	-	١,٣١٢	-	-	١,٣١٢	-	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(٤٥٩)	(٤٥٩)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١٠٩,٠٢٣	(١,٤١٤)	١١٠,٤٣٧	٤,٥٩١	٢,٢٧٧	(٥,٣٩١)	(١,٦٥٤)	١١٠,٦١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.





شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
(٤٥,٥٠٠)	(٥٤,٤٦٠)	
		الأنشطة التشغيلية الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لـ:
١٨,١٨١	١٦,٣١٣	الاستهلاك
٢١١	١,٩٠٦	٨ إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,١٣٣	٣,٧٩٤	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٥	٢,٠٩٠	٦ حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
(٣,٧٥٣)	٤٣٤	١٢ مخصص / (عكس) بضاعة
٧,٦٨٠	١١,٦٨١	تكلفة تمويل
(١٧,٨٠٣)	(١٨,٢٤٢)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥١,٥٧٥	(٩٤,١٤٥)	ذمم مدينة
٨,٧٨٦	(١٤٧,٦٧٥)	مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٥٠	١٠,١٩٤	إيرادات غير مفوترة
٢,٧٧٨	(١٠,٩٢٧)	بضاعة
١٥,٦٣٨	-	مستحق من جهات ذات علاقة
٥,٨٢٧	(١٥,٦٦٠)	مبالغ محتجزة مستحقة القبض
(١٣,٥٢٩)	١٠٢,٥٧٩	ذمم دائنة تجارية
(٢٣٥)	-	موجودات ضريبة مؤجلة
(٤٤,٧٢٣)	(٦,٧٤٥)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٨٦	(٨)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٢,٩٧٣)	(٥,٦٤٣)	مستحق لجهات ذات علاقة
٥,٩٧٧	(١٨٦,٢٧٢)	
		النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(١,٥٤٠)	(١,٧٥١)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦,٨٢٠)	(٦,٦٠٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٧,٦٨٠)	(٢,٩٠٦)	تكلفة تمويل مدفوعة
(١٠,٠٦٣)	(١٩٧,٥٣١)	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٧٠)	(٥٦٦)	٧ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير
-	٦,٧٨٧	٦ ملموسة وموجودات حق الاستخدام، صافي
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن / (المستخدمة
(١,٤٧٠)	٦,٢٢١	في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٨

CSW
٢٨

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٤,٦٨٠	(١٩,٥١٨)		الأنشطة التمويلية
—	٢٥٠,٠٠٠	١٤	صافي التغير في القروض
(٤٦٠)	(٣١٦)		متحصلات من حقوق اصدار
—	(٨٧٣)	٩	صافي الحركة في التزامات بموجب عقود إيجار
١٤,٢٢٠	٢٢٩,٢٩٣		صافي الحركة في التزامات عقود إيجار (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
٢,٦٨٧	٣٧,٩٨٣		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١٥,٤٨٨	٧,٠٦٤		صافي الزيادة في النقد والأرصدة البنكية
١٨,١٧٥	٤٥,٠٤٧		النقد والأرصدة البنكية في بداية الفترة
(٢,٦١٢)	٧,٦٠٨		النقد والأرصدة البنكية في نهاية الفترة
١,٣١٢	٨٧٥		معلومات إضافية لبند غير نقدية:
			التغيرات في احتياطي القيمة العادلة
			تعديلات ترجمة عملات أجنبية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Handwritten signature and date in blue ink.

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 للشركة الأم في العنوان التالي:

شركة الكابلات السعودية
ص ب ٤٤٠٣،
جدة ٢١٤٩١،
المملكة العربية السعودية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة.

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

١- التنظيم والأنشطة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو، لدى المجموعة استثمارات في منشآت محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية على النحو التالي:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في	كما في
شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	مملكة البحرين	٥٠٪	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٢٥٪	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

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

٢- أساس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قيام الإدارة باستعمال تقديرات وأحكام 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 ٢٠١٩م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، وهي معدلة من أجل منافع نهاية الخدمة للموظفين، حيث يتم استخدام الاحتسابات الحالية للقيمة الاكتوارية، والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

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

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات المرفقة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالموارد المستقبلية والموارد الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ قائمة التقرير المالي التي قد تؤدي إلى مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترة المالية اللاحقة كما هو مفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢٠ م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) وافرت بانتشاره السريع عالمياً. كما أن هذا الانتشار قد أثر على منطقة مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت أغلب الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. قامت المملكة العربية السعودية بشكل خاص بإغلاق الحدود، وأصدرت توجيهات تتعلق بالتباعد الاجتماعي، وفرضت إغلاق ومنح تجول في جميع أنحاء المملكة.

كما شهدت أسعار النفط تقلبات كبيرة خلال الفترة الحالية، وهذه التقلبات ليست فقط بسبب أزمة الطلب الناتجة عن كوفيد ١٩ حيث أن الاقتصادات العالمية اتجهت الى الاغلاق، ولكن أيضا بسبب أزمة العرض في الكميات التي سبقت الجائحة. تتضمن التأثيرات الاقتصادية على المجموعة - والتي تتركز عملياتها بشكل كبير ضمن اقتصاد يعتمد على البترول بصورة رئيسية - في ظل هذا الوباء وعدم التأكد من مدى استمراره وانتشاره:

- توقف الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية الجوهرية والقيود على السفر وعدم توافر الكوادر البشرية، الخ؛
- زيادة كبيرة في الضبابية الاقتصادية من خلال ما نشهده من المزيد من تقلبات أسعار الأصول وأسعار صرف العملات والهبوط العام في أسعار الفائدة على مستوى العالم.
- تحويل/استلام النقد حيث أن معظم الشركات لا تعمل بطاقتها القصوى.

لقد دفع الوضع الراهن إدارة المجموعة إلى مراجعة أحكامها الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والموارد الرئيسية للتقدير المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وبما انه من الصعب الآن التنبؤ بمدى التأثير الكلي ومدته على الأعمال والتأثير الاقتصادي على المجموعة، قامت إدارة المجموعة بتنفيذ تقييم للتأثير على جميع جوانب عمليات وأعمال المجموعة بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد والقيود على السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات... الخ. توصلت إدارة المجموعة إلى الاستنتاج، كما في تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أنه لا يتوجب عمل تغييرات على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إلا أن الشركة لاحظت تأخيراً في المشتريات ووقت الانتاج مما أدى إلى تأخير الشحنات. وفي ضوء عدم التيقن الحالي، يمكن أن يؤدي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. ونظراً لأن الوضع يتطور بشكل سريع مع حالة من عدم التيقن، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

مبدأ الاستمرارية

لدى شركة ماس كابلو ياتيريم وتيجارات أونونيم شيركاتي المملوكة بالكامل للمجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٤٢٥,٧ مليون ريال سعودي اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي وهو امر يتعلق بقدرتها على الاستمرار في أعمالها لتأدية التزاماتها حال استحقاقها. أعدت المجموعة خطة أعمال شاملة وقمت بنجاح بتطبيق بعض عناصرها ومن بينها إعادة جدولة ترتيبات التمويل، والموافقة على خطط سداد مستديمة مع المقرضين، وضمان وكذلك الاستمرار في ضمان موجودات الشركة التابعة من خلال الوسائل القانونية وإعادة التفاوض مع الاطراف المقابلة لتعزيز الموقف التشغيلي للشركة التابعة. بتالي، تعتقد الإدارة أن استخدام افتراض مبدأ الاستمرارية في اعداد المعلومات المالية للشركة التابعة ملائماً.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

إضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٥٩,٩٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، واعتباراً من ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٠,٦٤ مليون ريال سعودي. وبشكل مماثل للخطة على مستوى الشركة التابعة، طبقت الإدارة مبادرات متنوعة على مستوى المجموعة. تزامن مع ذلك التطبيق الناجح أيضاً زيادة في رأس المال من خلال حقوق الإصدار، واتفاقية إعادة هيكلة التمويل مع بنك الراجحي (إيضاح ١٥)، وتحسين الطلبات المتراكمة، وشروط أفضل مع العملاء مما أدى إلى تزويد الإدارة على دليل كاف أن افتراض مبدأ الاستمرارية ملائماً للمجموعة ككل.

٣- أساس التوحيد

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

٣-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

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

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

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

٣-٢ الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات زميلة. الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحتسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بالقيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

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

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

٣- أساس التوحيد (تتمة)

٣-٢ الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك (تتمة)

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

إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

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

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): "تعريف العمل التجاري"

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي

للتقرير المالي (٣٩): "إعادة هيكلة سعر الفائدة"

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "القوائم المالية": الاعتراف والقياس " عدداً من الاعفاءات التي تنطبق على علاقات التحوط التي تأثرت بشكل مباشر بتعديل مؤشر سعر الفائدة المرجعي. تتأثر علاقة التحوط في حال أن التعديل أدى إلى عدم تيقن حيال زمن ومبلغ التدفقات النقدية التي تقوم على مرجعية للبند المتحوط له أو اداة التحوط.

لا يوجد للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٥- خسارة السهم

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

٦- الاستثمارات في الشركات الزميلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٣١٨,١٨٠	٣٢١,٩٨٢
(٢,٠٩٠)	٣٩٥
٤,٩٠٤	(٤,١٩٧)
(٦,٧٨٧)	—
<u>٣١٤,٢٠٧</u>	<u>٣١٨,١٨٠</u>

كما في ١ يناير

حصة المجموعة في (الخسائر) / الربح للسنة

حصة المجموعة في صافي حركة خسائر غير محققة تتعلق

بتحولات التدفقات النقدية ومعاملات العمليات الأجنبية

توزيعات أرباح مستلمة

٦-٢ المعلومات المالية المختصرة للشركة الزميلة كما يلي:

شركة ميدال كابلز المحدودة ديليو إل ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الخسارة
٥٠٪	١,٥٠٤,٤٥٥	٨٧٧,٧٥٩	١,٢١٩,٢١٩	(٤,١٨١)	
٥٠٪	١,٥٢٣,٥٢٤	٨٨٨,٣٩٤	٢,٨٣١,٦٥٩	٧٩٠	

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

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة تحويل موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة/ السنة مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
٣٣٠,٤١٥	٣٩٣,٣٨٠	
٥٦٦	١,٦٧٠	
—	(٣٠,٧٩٥)	
—	(٣٢)	
(١٥,٩١١)	(٣٣,٨٠٨)	
<u>٣١٥,٠٧٠</u>	<u>٣٣٠,٤١٥</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٨- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٢,٥٠٠	٢٥,٧٦٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٧٨٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٠,٧٩٥	-	تحويل من ممتلكات ومعدات
(٨,٣١١)	(١,٩٠٦)	اطفاء خلال الفترة/ السنة
<u>٢٥,٧٦٤</u>	<u>٢٣,٨٥٨</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٩- الموجودات حق الاستخدام

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
-	٨,٩٦٦	في بداية السنة
٧,٩٥٩	-	تعديلات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
١,٠٠٧	-	تحويل من موجودات غير ملموسة في تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، صافي
<u>٨,٩٦٦</u>	<u>٨,٩٦٦</u>	
-	٨٧٠	الاستهلاك:
٨٧٠	٣٦٤	في بداية السنة
<u>٨٧٠</u>	<u>١,٢٣٤</u>	استهلاك للفترة / للسنة
<u>٨,٠٩٦</u>	<u>٧,٧٣٢</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

فيما يلي القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
—	٨,٥٠٤	في بداية السنة
٨,٣٠٣	—	تعديلات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
٣٨٢	١٧٤	مخصص فائدة محملة للسنة
٨٦٥	٦٥٤	عكس قيد التزامات عقود الإيجار
(١,٠٤٦)	(٨٧٣)	دفعات التزامات عقود الإيجار خلال السنة
<u>٨,٥٠٤</u>	<u>٨,٤٥٩</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٥٦٩	٣٨٣	التزام عقود إيجار متداول
٧,٩٣٥	٨,٠٧٦	التزام عقود إيجار غير متداول
<u>٨,٥٠٤</u>	<u>٨,٤٥٩</u>	

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١,١١٩	١,١١٨	نقد في الصندوق
٥,٩٤٥	٤٣,٩٢٩	نقد لدى البنوك
<u>٧,٠٦٤</u>	<u>٤٥,٠٤٧</u>	

١١- الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	ذمم مدينة تجارية ناقصة: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٨٢,٦٦٣	٢٨٨,٥١٨	
(١٤٩,٥٦٤)	(١٤٩,٥٦٤)	
<u>٢٣٣,٠٩٩</u>	<u>١٣٨,٩٥٤</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	يناير ١ مخصص للسنة
١٤٩,٥٦٤	١٤٧,٦٣٣	
-	١,٩٣١	
<u>١٤٩,٥٦٤</u>	<u>١٤٩,٥٦٤</u>	

١٢- البضاعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	مواد خام بضائع تامة الصنع أعمال تحت التنفيذ قطع غيار وبكرات خشبية
٥٤,٢٢٣	٤٣,٥٨٧	
٤٣,١٦٣	٣٧,٤٩٠	
٢١,٧٦٠	٢٠,٣٩٧	
٣٢,٧٧٠	٣٩,٥١٥	
<u>١٥١,٩١٦</u>	<u>١٤٠,٩٨٩</u>	
(٤٢,٥٤٤)	(٤٢,١١٠)	
<u>١٠٩,٣٧٢</u>	<u>٩٨,٨٧٩</u>	

ناقص: مخصص بضاعة بطينة الحركة ومتقدمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢- البضاعة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	يناير ١ مخصص للسنة عكس مخصص
٥٥,٦٢٨	٤٢,١١٠	
—	٤٣٤	
(١٣,٥١٨)	—	
٤٢,١١٠	٤٢,٥٤٤	

١٣- المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	مستحق القبض من مبيعات شركة تابعة هوامش ربح وودائع دفعات مقدمة للموردين مصروفات مدفوعة مقدماً ضريبة قيمة مضافة ذمم مدينة أخرى
٧٧,١٧٠	٤١,١٩٢	
٢٤,٠١٤	٣٥,١٥٨	
٣٣,١٨٤	١٦٥,٨٤٤	
٨,٣٧٥	١٦,٨٦١	
١٠,٤٥٧	٩,١١٨	
١٣,٢٠١	١١,٥٦٥	
١٦٦,٤٠١	٢٧٩,٧٣٨	

١٤- رأس المال وتوزيعات الأرباح

بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩م (الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠هـ)، اوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة في رأس مال الشركة من خلال حقوق الإصدار بإجمالي مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال اصدار ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وافق هيئة السوق المالية على طلب الشركة في زيادة رأس المال في ٢ ديسمبر ٢٠١٩م، وتمت الموافقة على ذلك بالإجماع من المساهمين في الجمعية غير العادية العمومية المنعقدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. مع ذلك، لم يتم استكمال الإجراءات القانونية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ظل رأسمال الشركة بمبلغ ١١٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حيث يتكون من ١١,٠٦١,٤٠٦ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

انتهت الشركة الإجراءات المتعلقة برأس المال من خلال حقوق الإصدار بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وتم إيداع المتحصلات لدى الشركة في ٢٠ فبراير ٢٠٢٠م. بعد تحقيق المتطلبات النظامية، كانت الزيادة في رأسمال الشركة بمبلغ ٣٦٠,٦١٤,٠٦٠ ريال سعودي حيث تكون من ٣٦٠,٠٦١,٤٠٦ سهم.

١٥ - القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية

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

القروض قصيرة الأجل مضمونة بالتنازل عن الذمم المدينة للمجموعة وتستحق تعاقدياً خلال سنة واحدة، أما القروض الخاصة بالشركات التابعة، فهي مضمونة بضمان الشركة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٢,١٧٦	١٦,٠٧٦	بنوك محلية
-	٣٠٨	مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
<u>٢,١٧٦</u>	<u>١٦,٣٨٤</u>	

تتكون القروض طويلة الأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٢٦٤,١٧٦	٢٦٤,١٧٦	قروض معاد هيكلتها من بنوك تجارية
٣٩,٣٢٠	٤٤,٦٣٠	مقرضي الشركات التابعة (خارج المملكة العربية السعودية)
١٠٧,٢٩٠	١٠٧,٢٩٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>٤١٠,٧٨٦</u>	<u>٤١٦,٠٩٦</u>	
(٥٠,٦٤٦)	(٣٧,٩١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣٦٠,١٤٠</u>	<u>٣٧٨,١٨١</u>	الجزء غير المتداول من القروض طويل الأجل

١٥- القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تتمة)

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦م، أبرمت المجموعة اتفاقيات إعادة هيكلة مع أربعة مقرضين رئيسيين والتي تتطلب من المجموعة الالتزام بتعهدات إضافية وتسمح للمجموعة بإعادة هيكلة سداد ديونها على فترة سبع سنوات تنتهي بسداد دفعة نهائية في نهاية ديسمبر ٢٠٢٢م وتخضع لبعض المتطلبات الإضافية. بلغ مجموع الديون المعاد هيكلتها مبلغ ٧٩٣ مليون ريال سعودي متضمنة تكاليف تمويل متراكمة بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي.

بالإضافة لذلك، وافقت المجموعة على استبعاد بعض الموجودات العقارية المحلية والأجنبية، واستخدام المتحصلات لسداد المبالغ المستحقة المتعلقة باتفاقية إعادة هيكلة تسهيلات المراجعة بمبلغ ١٧٢,٩٣ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، لن تقوم المجموعة برهن، أو إعطاء الحق في الحجز، أو تعهد أو أي عبء على ممتلكات المجموعة وإيراداتها وموجوداتها دون الحصول على موافقة من مؤسسات التمويل.

في ١٧ أبريل ٢٠١٧م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية نهائية مع بنك بي إن بي باريباس على أساس قيام المجموعة بدفع مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. وبناءً على شروط الاتفاقية المذكورة، وعند استلام مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من بنك بي إن بي باريباس، سيتم تخفيض قرض بنك بي إن بي باريباس من ١٤٢ مليون ريال إلى ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعكس التزامها من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي.

في ١١ يونيو ٢٠١٧م، تمكنت المجموعة من إبرام مزيد من العقود لإعادة التفاوض على "اتفاقية إطار عام لإعادة هيكلة تتضمن تعديل وإعادة هيكلة من قبل البنوك المشاركة (باستثناء بنك بي إن بي باريباس) لتأجيل سداد القروض لفترات أخرى. وفقاً لشروط الاتفاقية المذكورة، تقوم الشركة بزيادة رأسمالها من خلال إصدار الأسهم وتسوية مبلغ ١٨٨,٣٨ مليون ريال سعودي من المتحصلات المذكورة بحلول ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. يستحق سداد المبلغ المتبقي وقدره ٣٧١,٦٥ مليون ريال سعودي على أقساط متساوية تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية نهائية مع البنك الأهلي التجاري وبنك الجزيرة ويتم بموجبها سداد شركة الكابلات السعودية مبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي، مقابل حصولها على تنازل عن الرصيد بقيمة ٢٠٣ مليون ريال سعودي مستحق لهذه البنوك. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعكس التزامها من خلال الربح أو الخسارة.

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م توصلت المجموعة وصندوق التنمية الصناعية السعودي إلى اتفاق يوجب فعلياً أغلب المستحقات بمبلغ ١٠٧,٢٩ مليون ريال سعودي.

في ١ يونيو ٢٠٢٠م، وقعت المجموعة اتفاقية إعادة هيكلة مالية مع بنك الراجحي (انظر إيضاح ٢-٥)، وهو آخر المقرضين لها من أجل هيكلة إضافية لدين قائم بمبلغ ٢٦٤,١٨ مليون ريال سعودي على مجموعتين ويتم سدادها على مدى (٧) سنوات وفترة سماح لمدة سنتين.

مجموع القيمة الدفترية للقروض مبلغ ٣٩,٣ ريال سعودي مصنفة ضمن مطلوبات متداولة وغير متداولة وتتكون من قروض من بنوك محلية تجارية متنوعة. تمت إعادة هيكلة جميع القروض خلال فترتي ٢٠١٨م و ٢٠٢٠م وتم تأجيلها على مدار فترة خمس سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية. القروض مضمونة من خلال رهن أرض مبنى مصنع اليمسان.

١٥- القروض البنكية وإعادة الهيكلة المالية (تتمة)

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

مجموع دفعات السداد	صندوق التنمية الصناعية السعودي بآلاف الريالات السعودية	سداد قرض معاد هيكلته	
١٦٦,٥٨٠	٢,٠٠٠	١٦٤,٥٨٠	خلال سنة واحدة
٦٣,٥١٢	٣٠,٠٠٠	٣٣,٥١٢	بين سنة إلى سنتين
١٤١,٣٧٤	٧٥,٢٩٠	٦٦,٠٨٤	أكثر من سنتين
<u>٣٧١,٤٦٦</u>	<u>١٠٧,٢٩٠</u>	<u>٢٦٤,١٧٦</u>	

١٦- الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي وضع الزكوي والضريبي لشركات المجموعة:

شركة الكابلات السعودية

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

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

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

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

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

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام، وقامت الهيئة بطلب معلومات ومستندات إضافية عن تلك الأعوام بغرض إصدار الربط الزكوية النهائية.

١٦- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

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

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

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

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

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

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

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم سداد الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وقد حصلت الشركة على شهادات زكاة مقيدة عن تلك الأعوام. أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا نهائياً للعام ٢٠١٦م بمبلغ ٢,٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالتظلم عليه لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وفيما يخص باقي الأعوام ولم تصدر الهيئة أي ربط نهائي حتى تاريخه.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

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

١٦- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١٠١,٩٤٦	٦٩,٤٣٥	الرصيد في ١ يناير
١١,٦٦٦	٥,٥٠٠	مخصص محمل للسنة
(٣٢,٧٩٠)	-	عكس مخصص الزكاة
(١١,٣٨٧)	(٦,٦٠٢)	مدفوعات خلال السنة
<u>٦٩,٤٣٥</u>	<u>٦٨,٣٣٣</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٨,٤٠٨	٨,٣٤٦	الرصيد في ١ يناير
٢٦	-	مخصص محمل للسنة
(٨٨)	-	التعديلات
<u>٨,٣٤٦</u>	<u>٨,٣٤٦</u>	

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

أ) تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والجهات المنتسبة (بما في ذلك الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة المجموعة.

ب) تتمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي في شراء وبيع البضائع تامة الصنع وإعادة تحميل المصرفيات من/ إلى الجهات المنتسبة. يتم اعتماد شروط وأحكام استحقاق هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة للمجموعة.

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

مبلغ المعاملات		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
٣٥٢	-	١,٨٠٤	٩٠٧	٣,٦٦٧	٩٣٨	شراء مواد خام	شركة زميلة	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
-	-	٤٦٩	٧٠٤	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة		
-	-	-	٦,٧٨٧	-	-	توزيعات أرباح مستلمة		
١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧			مستحق من جهات ذات علاقة
١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧	١٨٧			حداثة المحدودة

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

مستحق لجهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٩,١٠١	٣,٤٥٨	شركة ميدال كابلز المحدودة دبليو إل إل
٤٣,٥٣١	٤٣,٥٣١	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٦٤	٦٦٤	كيم العالمية المحدودة
١,٢٧٤	١,٢٧٤	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات
١,٤٥٢	١,٤٥٢	حدادة المحدودة
٥٦,٠٢٢	٥٠,٣٧٩	

تتضمن مكافئات وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٢,١١٦	٢,٥١١	١,١٥٤	١,٢٨٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
١١٧	١١٥	٧٦	٥٢	منافع ما بعد الخدمة
٢,٢٣٣	٢,٦٢٦	١,٢٣٠	١,٣٣٨	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي إدارة المجموعة كلاً من الرواتب والمكافآت.

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تشتمل مكافئات وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / أعضاء اللجان على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٧	٢٩	٢١	١٨	أتعاب حضور اجتماعات
٤٦٨	٥٨٥	٢٧٣	٢٩٨	أجور أخرى
<u>٥٢٥</u>	<u>٦١٤</u>	<u>٢٩٤</u>	<u>٣١٦</u>	

١٨- الالتزامات والارتباطات الطارئة

فيما يلي الالتزامات والارتباطات الطارئة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٧١,٠٦٨	١٦٨,٨٠٤	رهن عقاري وضمانات
٧٩,١٨٠	٥٧,٣٤١	أرصدة قائمة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٤٤,٤٣٣	٤٦,٠٧٩	التزامات طارئة بشأن ضمانات تنفيذ العقود وضمانات مناقصات
٣,٧٣٨	٨,٠٠٦	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
<u>٢٩٨,٤١٩</u>	<u>٢٨٠,٢٣٠</u>	

إضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة، فقد قامت أيضاً الشركة الأم بتقديم تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

١٩- المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال

- لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:
- بيع البضائع المصنعة.
- مشروعات الاتصالات والطاقة الجاهزة (على أساس العقود).

تشكل هذه المعلومات أساس التقارير الإدارية الداخلية في قطاعات الأعمال الرئيسية

المجموع		إيرادات عقود		بيع البضائع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٢٤٧,٥٣٦	١,٥٢٥,٢٥٢	١٨٢,١١٠	٢١٥,٩٥٨	١,٠٦٥,٤٢٦	١,٣٠٩,٢٩٤	الموجودات
١,١٥٥,٧٧١	١,٢٣٤,٩٦٢	٣١٣,٩١٩	٣٤٥,٠٨٩	٨٤١,٨٥٢	٨٨٩,٨٧٣	المطلوبات
٣٨١,٢٧٤	٢٠٤,٧١٦	٨٩,٩٨٥	٢٩,٦٧١	٢٩١,٢٨٩	١٧٥,٠٤٥	صافي المبيعات
(٦١,٨٣١)	(٥٩,٧٧٩)	٩,٢٢٤	٢,٦٧٩	(٧١,٠٥٥)	(٦٢,٤٥٨)	صافي الخسارة

المجموع		إيرادات عقود		بيع البضائع		
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٢٩٨,٥١٦	١,٥٢٥,٢٥٢	١٨٣,٤٢٠	٢١٥,٩٥٨	١,١١٥,٠٩٦	١,٣٠٩,٢٩٤	الموجودات
١,١٨٩,٤٩٣	١,٢٣٤,٩٦٢	٣٢٢,٥٤٥	٣٤٥,٠٨٩	٨٦٦,٩٤٨	٨٨٩,٨٧٣	المطلوبات
١٩٣,٠٣٨	٢٠٤,٧١٦	٢٩,٣٣٢	٢٩,٦٧١	١٦٣,٧٠٦	١٧٥,٠٤٥	صافي المبيعات
(٥٠,٤١٥)	(٥٩,٧٧٩)	١,٥٣٩	٢,٦٧٩	(٥١,٩٥٤)	(٦٢,٤٥٨)	صافي الخسارة

المعلومات الجغرافية

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

المجموع	أخرى	تركيا	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١,٥٢٥,٢٥٢	٣٨,١٧٦	٣٣٢,٠١٤	٣٧,٩٢٩	١,١١٧,١٣٣	الموجودات
١,٢٣٤,٩٦٢	٣٧,٩٨٨	٢٦١,٣٩٩	٤,٠٧٢	٩٣١,٥٠٣	المطلوبات
٢٠٤,٧١٦	—	٢,٦٠٣	—	٢٠٢,١١٣	صافي المبيعات
(٥٩,٧٧٩)	—	٩,٦٤٧	(٩٥١)	(٦٨,٤٧٥)	صافي الخسارة

١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	تركيا	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	
					٣٠ يونيو
					٢٠١٩م
					(غير مراجعة)
					الموجودات
١,٢٩٨,٥١٦	—	٣٩٧,٧٩٢	٣٥,٠٣٨	٨٦٥,٦٨٦	المطلوبات
١,١٨٩,٤٩٣	—	٣٢٣,٧٠١	٢,٦٥٩	٨٦٣,١٣٣	صافي المبيعات
١٩٣,٠٣٨	—	١٥,٤٩٨	٥,١٩٨	١٧٢,٣٤٢	صافي الخسارة
(٥٠,٤١٥)	—	(٩,٠٨٣)	(١,١٢٧)	(٤٠,٢٠٥)	
					٣١ ديسمبر
					٢٠١٩م
					(مراجعة)
					الموجودات
١,٢٤٧,٥٣٦	١٨٨	٣٦٨,٢٣٠	٣٦,٦٦٧	٨٤٢,٤٥١	المطلوبات
١,١٥٥,٧٧١	٧٠	٣٠٦,٨٩٥	١,٨٦٠	٨٤٦,٩٤٦	صافي المبيعات
٣٨١,٢٧٤	—	٢٦,٢٥٧	٦,٣٩١	٣٤٨,٦٢٦	صافي الخسارة
(٦١,٨٣١)	—	(٢١,٩١١)	١,٣٠٣	(٤١,٢٢٣)	

٢٠- القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

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

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

المستوى ٣: طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

٢٠- القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يتضمن ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) الموجودات المالية النقد وما في حكمه					
التكلفة المطفأة	القيمة الدفترية القيمة العادلة	المستوى ١:	المستوى ٢:	المستوى ٣:	المجموع
بآلاف الريالات السعودية					
٤٥,٠٤٧	—	—	—	—	—
—	٤٥	—	٤٥	—	٤٥
—	٦,٢٨٣	—	٦,٢٨٣	—	٦,٢٨٣
١١١,٦٧٧	—	—	—	—	—
٥١٣,٠٢٤	—	—	—	—	—
٦٦٩,٧٤٨	٦,٣٢٨	—	٦,٣٢٨	—	٦,٣٢٨
المطلوبات المالية					
٣٨٥,٦٠٠	—	—	—	—	—
٥٠,٣٧٩	—	—	—	—	—
٢,١٧٦	—	—	—	—	—
٤١٠,٧٨٦	—	—	—	—	—
٨٤٨,٩٤١	—	—	—	—	—
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) الموجودات المالية النقد وما في حكمه					
التكلفة المطفأة	القيمة الدفترية القيمة العادلة	المستوى ١:	المستوى ٢:	المستوى ٣:	المجموع
بآلاف الريالات السعودية					
٧,٠٦٤	—	—	—	—	—
—	٤٥	—	٤٥	—	٤٥
—	٢,٧٠٣	—	٢,٧٠٣	—	٢,٧٠٣
٩٦,٠١٧	—	—	—	—	—
٣٠٥,٥٤٢	—	—	—	—	—
٤٠٨,٦٢٣	٢,٤٧٨	—	٢,٧٤٨	—	٢,٧٤٨
المطلوبات المالية					
٢٨٣,٠٢٢	—	—	—	—	—
٥٦,٠٢٢	—	—	—	—	—
١٦,٣٨٤	—	—	—	—	—
٤١٦,٠٩٦	—	—	—	—	—
٧٧١,٥٢٤	—	—	—	—	—

٢١- الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

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

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

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

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

٢٢- الأحداث اللاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت الشركة بإعادة هيكلة الرصيد المستحق الدفع القائم "نوبل ريسورسيز إنترناشيونال بي تي إي المحدودة" من خلال الدخول في اتفاقية بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠م (الموافق ١٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ). وتماشياً مع الاتفاقية، ستدفع الشركة دفعة واحدة مقدمة عند توقيع الاتفاقية ودفعات شهرية متساوية ابتداءً من أغسطس ٢٠٢٠م وتنتهي في أكتوبر ٢٠٢٢م. لم يتم عمل أي إعادة تصنيف للقوائم المالية لتعكس المبالغ المستحقة بعد ١٢ شهراً على اعتبار ان الحدث "لا يتطلب تعديل" في طبيعته وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٠ "أحداث بعد فترة التقرير المالي".

٢٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م (الموافق ٤ محرم ١٤٤٢هـ).