

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)



KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

إلى مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



التاريخ: ١٨ جمادي الأولي ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٣٦,٠٣٨,٩٤٤	١,٤٣١,٠٦٨,٥٧٥	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠,٠٣٠,٨٤١	١٠,٠٣٠,٨٤١		العقارات استثمارية
٥٧,١٦٣,٤٥١	٥٢,٩٦٠,٧٩٠		الموجودات الغير الملموسة، صافي
٧,٠٧٣,٠١٧	٦٨,٣٢٧,٥٩٣	٨	موجودات حق الاستخدام
٢٦,٣٤٧,١١٨	١٣,٤٢٨,٧٩٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٤٠٩,٣٧٧	٣١,٤٦٤,٢٢٣		استثمار في مشروع مشترك
٩,٦٧٣,٢٥٢	١٢,٢٨٩,٦٦٠		موجودات ضريبة مؤجلة
١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠	١,٦١٩,٥٧٠,٤٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	٢,٣٠٥,٩٧٩,١٢٥	٩	المخزون
٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣	٢,٦٧٥,٣٠٩,٦٩٥	١٠	الذمم المدينة التجارية
١٥,٢٠٧,٦٩٤	٣٧,٨٦٨,١٧١		موجودات العقود
٧٣,٩٨٩,٤٥٠	٩٩,٣٥٦,٨٠٠		الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٥,٠٤٠,١١٨	٦٧,٥٤٤,٣١٨	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٩٠,٦٧٢,٧٢٥	٣١٧,١١٧,٣١٧		نقد وما في حكمه
٤,٣٣٣,٨٤٨,٠٩٨	٥,٥٠٣,١٧٥,٤٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٧,١٢٢,٧٤٥,٩٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		الاحتياطي النظامي
(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)		أسهم الخزينة
٨١٤,٦٠١,٩٥٠	١,٠٣١,٨١٨,٢٨٠		ارباح مبقاه
٤٢,٥٢٣,٢٤٢	١١٠,٠٨٨,١١٩		الاحتياطيات الأخرى
٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠	٢,٩٠٩,١٣٤,٨٥٧		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(٤٧٦,٧٥٤)	(٣٤٧,٠٠٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦	٢,٩٠٨,٧٨٧,٨٥٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٢٥,٨٩٩,٥٤٣	١٣٥,٥٠١,٢٩٠		التزامات منافع نهاية الخدمة
٦,٢٩٦,٣١٧	٨,٤٨٨,٨٦٢		مطلوبات عقود الإيجار
٦,٥٢٦,١٧١	٥,٨٢١,٨٣١		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٣٨,٧٢٢,٠٣١	١٤٩,٨١١,٩٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٧٧٩,٠٦٧,١٢٥	١١	تسهيلات تمويل إسلامي
٣٨١,٠٨٢,٤٤٢	٥٢٢,٣٥٩,٧١٤		المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢٩٩,٤٣٥,٠٠٠	٢٢	دائرن توزيعات
٦١,١٩١,٢١٨	٦٢,١٣٨,٧٣٩		مطلوبات العقود
٨٣,٤١٣,٦٠٠	٨,٠٤١,٢٧٣	١٢	الأدوات المالية المشتقة
١,٥٩٨,٤٣٣,٤٩١	١,٥٧٤,٢٤٦,٤٦٢		الذمم الدائنة التجارية
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	٧٣٣,٥١٣,٠٩٨	١٣	المخصصات
٦٧,٤١٠,٠١١	٨٤,٠٧٣,٠٣٣	١٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٩٦,١٧٠	١,٢٧١,٦٢٤		مطلوبات عقود الإيجار
٣,٠٤٨,٩٨٥,١٧١	٤,٠٦٤,١٤٦,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢	٤,٢١٣,٩٥٨,٠٥١		مجموع المطلوبات
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٧,١٢٢,٧٤٥,٩٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد الرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٦,٥١٥,٧٠١,٠٥٩	٧,٩٣٥,٥٣٤,٦٢٢	٢,٤٣٤,٢٥٦,٨٢٨	٢,٧٣١,٦٤١,٠٩٠	١٨	الإيرادات
(٥,٥٥٦,٥٩٥,٢٣٨)	(٦,٦١٨,٩٩٢,٠٨٧)	(٢,٠٣١,٦٧٨,٣٣٢)	(٢,٢٨٥,٣٣١,٣٨٤)	١٥	تكلفة الإيرادات
٩٥٩,١٠٥,٨٢١	١,٣١٦,٥٤٢,٥٣٥	٤٠٢,٥٧٨,٤٩٦	٤٤٦,٣٠٩,٧٠٦		إجمالي الربح
(٩٤,٣٩٦,٠٨١)	(١٠٣,١٧١,٧٨١)	(٣٥,٢٣٨,٨٨٤)	(٣٩,٠٧١,٣٥٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١١١,١٠٥,٩٩٦)	(١٣٠,٣٥١,٤٨٢)	(٣٦,٤٢٦,٩١٩)	(٤٣,٨٠٩,٠٦٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٣,٣٢٣,٢٦١)	(١٢٨,٩٧٧,٦٣٩)	(٥٢,٩٥٧,٧٠٣)	(٢٨,٥٨٥,٠٥٣)	١٠	خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية صافي
(٢,٤٩٠,٣٥٤)	--	--	--		خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
(٥,٤٥٨,٩٤٧)	(٤,٢٥٦,٣٦٠)	٢,٢٨٩,٩٨٥	(١,٦٧٩,٨٠٦)	١٦	(مصروفات) / إيرادات أخرى، صافي
٦٨٢,٣٣١,١٨٢	٩٤٩,٧٨٥,٢٧٣	٢٨٠,٢٤٤,٩٧٥	٣٣٣,١٦٤,٤٢٧		الربح من العمليات
(٦٥,٦٤١,٧١٧)	(٥٤,٧٢٨,٧٨٠)	(٢٣,٦٨٧,٣٣٧)	(١٩,٩٣٢,٢٥٦)	١٧	التكاليف التمويلية
٦١٦,٦٨٩,٤٦٥	٨٩٥,٠٥٦,٤٩٣	٢٥٦,٥٥٧,٦٣٨	٣١٣,٢٣٢,١٧١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦١,٧٢٩,٠٤٥)	(٨١,١٩٦,٩٩٢)	(٢٨,٩٥٨,٦١٣)	(٣٢,٠٢٩,٠٦٦)	١٤	زكاة وضريبة دخل
٨,١٧٥,٠٠٥	٣,٣٢٠,٧٤٨	٧,١٥٨,٢٠٥	٣٦٦,٣٣٠		ضريبة مؤجلة
٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	٨١٧,١٨٠,٢٤٩	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠	٢٨١,٥٦٩,٤٣٥		صافي ربح الفترة
٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	٨١٦,٩٥٩,٠٢١	٢٣٤,٧٠٤,٦٧٧	٢٨١,٤٨٩,٦٩٥		العائد على:
(١,٢١٢,٨٢٦)	٢٢١,٢٢٨	٥٢,٥٥٣	٧٩,٧٤٠		مساهمي الشركة
٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	٨١٧,١٨٠,٢٤٩	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠	٢٨١,٥٦٩,٤٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
٣,٧٧	٥,٤٦	١,٥٧	١,٨٨	١٩	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	٨١٧,١٨٠,٢٤٩	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠	٢٨١,٥٦٩,٤٣٥	
٢٣,٣٥٩	١٠٨,٦٠٩	٢٦,٦٢٤	١٣٧,٢٠٢	
٥١,٥٩٧,٧١٧	٧٤,٣٧٤,٥٩٠	٤,٤٤٢,٦٨٣	١٤,٣٠٢,٠٢٣	١٢
٥١,٦٢١,٠٧٦	٧٤,٤٨٣,١٩٩	٤,٤٦٩,٣٠٧	١٤,٤٣٩,٢٢٥	
٢,٣٧٦,٦٦٧	(١٢,٩١٨,٣٢٢)	٣٨٣,٣٤٠	(٣,٦٠٣,٣٣٠)	
(١,٠٣٧,٢٣٥)	(٨٧٢,٦٩١)	(٣٤٥,٧٤٣)	(٢٩٠,٨٩٧)	
١,٣٣٩,٤٣٢	(١٣,٧٩١,٠١٣)	٣٧,٥٩٧	(٣,٨٩٤,٢٢٧)	
٥٢,٩٦٠,٥٠٨	٦٠,٦٩٢,١٨٦	٤,٥٠٦,٩٠٤	١٠,٥٤٤,٩٩٨	
٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	٨٧٧,٨٧٢,٤٣٥	٢٣٩,٢٦٤,١٣٤	٢٩٢,١١٤,٤٣٣	
٦١٧,٣٠٨,٢٥٩	٨٧٧,٦٥١,٢٠٧	٢٣٩,٢١١,٥٨١	٢٩٢,٠٣٤,٦٩٣	
(١,٢١٢,٨٢٦)	٢٢١,٢٢٨	٥٢,٥٥٣	٧٩,٧٤٠	
٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	٨٧٧,٨٧٢,٤٣٥	٢٣٩,٢٦٤,١٣٤	٢٩٢,١١٤,٤٣٣	

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

فروقات ترجمة العمليات الاجنبية

تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل- صافي التغيير في القيمة العادلة

إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة

الدخل الشامل الآخر للفترة

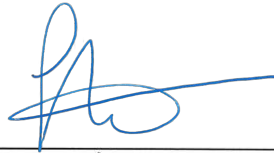
اجمالي الدخل الشامل

الدخل الشامل العائد على:

مساهمي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

اجمالي الدخل الشامل للفترة



الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك



الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى



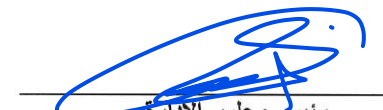
رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويض

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة													
احتياطيات اخرى													
رأس مال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	أسهم الخزينة	احتياطي استحواذ على شركة تابعة	الدخل الشامل الاخر	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	إحتياطي خطة أسهم الموظفين	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية	مجموع احتياطيات اخرى	المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٤٤٨,٢٢٨,١٨٧	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٢,٩٨٩,٤١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٦١٢,٦١٧)	(٨١٤,٢٧٠)	٣١,٢٨٧,٦٩٦	٢,٢٤٦,٧٤٤,٣٤١	(٥٤٥,٨٨٣)	٢,٢٤٦,١٩٨,٤٥٨	٢,٢٤٦,١٩٨,٤٥٨
-	-	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	-	-	-	-	-	-	-	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	(١,٢١٢,٨٢٦)	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥
-	-	(١,٠٣٧,٢٣٥)	-	-	٢,٣٧٦,٦٦٧	-	٥١,٥٩٧,٧١٧	٢٣,٣٥٩	٥٣,٩٩٧,٧٤٣	٥٢,٩٩٧,٧٤٣	-	٥٢,٩٩٠,٥٠٨	٥٢,٩٩٠,٥٠٨
-	-	٥٦٣,٣١٠,٥١٦	-	-	٢,٣٧٦,٦٦٧	-	٥١,٥٩٧,٧١٧	٢٣,٣٥٩	٥٣,٩٩٧,٧٤٣	٦١٧,٣٠٨,٢٥٩	(١,٢١٢,٨٢٦)	٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	٦١٦,٠٩٥,٤٣٣
-	-	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	(٩١,٥٧٣)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٧٨٦,٩٦٢,٤٥٣	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٥,٣٦٦,٠٧٧	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٩٨٥,١٠٠	(٧٩٠,٩١١)	٩١,٢٨٥,٤٣٩	٢,٦٤٥,٤٧٦,٣٥٠	(١,٨٥٠,٢٨٢)	٢,٦٤٣,٦٦٦,٠٦٨	٢,٦٤٣,٦٦٦,٠٦٨
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٨١٤,٦٠١,٩٥٠	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	٢٢,٠٤٢,٩٦٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٧,٣٠٤,٥٧٨)	(٩٤٠,٣١٧)	٤٢,٥٢٣,٢٤٢	٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠	(٤٧٦,٧٥٤)	٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦	٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦
-	-	٨١٦,٩٥٩,٠٢١	-	-	-	-	-	-	-	٨١٦,٩٥٩,٠٢١	٢٢١,٢٢٨	٨١٧,١٨٠,٢٤٩	٨١٧,١٨٠,٢٤٩
-	-	(٨٧٢,٦٩١)	-	-	(١٢,٩١٨,٣٢٢)	-	٧٤,٣٧٤,٥٩٠	١٠٨,٦٠٩	٦١,٥٦٤,٨٧٧	٦٠,٦٩٢,١٨٦	-	٦٠,٦٩٢,١٨٦	٦٠,٦٩٢,١٨٦
-	-	٨١٦,٠٨٦,٣٣٠	-	-	(١٢,٩١٨,٣٢٢)	-	٧٤,٣٧٤,٥٩٠	١٠٨,٦٠٩	٦١,٥٦٤,٨٧٧	٨٧٧,٦٥١,٢٠٧	٢٢١,٢٢٨	٨٧٧,٨٧٢,٤٣٥	٨٧٧,٨٧٢,٤٣٥
-	-	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(٥٩٨,٨٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٩٨,٨٧٠,٠٠٠)	(٩١,٤٧٨)	(٥٩٨,٩٦١,٤٧٨)	(٥٩٨,٩٦١,٤٧٨)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	١,٠٣١,٨١٨,٢٨٠	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	٩,١٢٤,٦٤٢	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٧٠,٠١٢	(٨٣١,٧٠٨)	١١٠,٠٨٨,١١٩	٢,٩٠٩,١٣٤,٨٥٧	(٣٤٧,٠٠٤)	٢,٩٠٨,٧٨٧,٨٥٣	٢,٩٠٨,٧٨٧,٨٥٣


الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك


الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى


رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س) مالم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩٥,٠٥٦,٤٩٣	٦١٦,٦٨٩,٤٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات:
		استهلاك
٥٥,٣٣٥,٨٥٧	٥٠,٨٣٧,٤٠٨	الحصة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية-مشروع مشترك
(٥٤,٨٤٦)	(٨٠٦,٨٧٧)	استهلاكات حق استخدام موجودات
٢,٢٤٤,١٨٢	٨١٢,٤٧٥	الفائدة علي مطلوبات عقود الإيجار
٢٦٠,١٢٢	٢٠٦,٣٤٥	تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة للمخزون
(٩,٢٤٣,٩١٣)	٨٧,٩٥٧,٠٥٢	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٢٨,٩٧٧,٦٣٩	٦٣,٣٢٣,٢٦١	مخصصات خلال الفترة
٣١٠,٢٠٧,٩٧١	١٨٧,٢٣١,٠٦٩	خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
-	٢,٤٩٠,٣٥٤	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٨٢٩,٨٨٦	١٢,٩٦٤,٧٣٦	خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٤,٨١٧	١,٠٨٩,٠٧٦	مصرفات الدفع على أساس الأسهم
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	خسائر تقييم مشتقات مالية
(٦٣,٥٠١,٩٣٧)	٣٨,٦٩٩,٨٩٠	تكاليف التمويل
٥٠,٤٧١,٩٢٩	٦١,٩٧٥,٨٢٠	التغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(١٧٠,٦٩٨,٥٢٤)	(٤٨١,٠١٦,١٥٥)	الذمم المدينة التجارية
(٧٨١,٣٨٥,٩١١)	(٧٧٩,١٤٠,٢٧٣)	موجودات العقود
(٢٢,٦٦٠,٤٧٧)	٢,٨٦١,٥١٨	مطلوبات العقود
٩٤٧,٥٢١	(٣,٨٥٣,٤١٩)	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٥,٣٦٧,٣٥٠)	(٢٣,٨٢٦,٧٥١)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤١,٢٧٧,٢٧٢	٥٨,٧٠٤,٧٣٨	ذمم دائنة تجارية
(٢٤,١٨٧,٠٢٩)	٥٩٩,٩٦١,٣٧١	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٧,١٠٠,٨٣٠)	(٧,٦١٢,٨١٤)	صافي تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٠,٧٣٢,٠٥١)	(٦٢,١٨٢,١٦٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦٤,٥٣٣,٩٧٠)	(٤٥,٣٠٨,٢٨٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٨٧,٨٧٦,٨٥١	٣٨٨,٠٥٧,٨٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٦,٩٥٣,٩١٥)	(١٠٠,٠٩١,٧٨٤)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٢٧١	١,١٢٢,٤٠٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,٨٩٧,٦٤٤)	(٩٨,٩٦٩,٣٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
(٢,٢٨٥,٥٧٨,٣٧٠)	(٢,٥٢٢,٧٢٣,٥١٦)	المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
٢,٦٣١,٥٩٢,٣٨٣	٢,٦٤٢,٠١٠,٣٣٨	إضافات علي موجودات حق الاستخدام
(٦٠,١٣٦,٦٠١)	-	مدفوعات التزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام
(٩٩٤,١٥٨)	(٨٢٢,١٢٩)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٩٩,٥٢٦,٤٧٨)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٤,٦٤٣,٢٢٤)	(١٠٦,٢٠٣,١٣٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٢٦,٣٣٥,٩٨٣	١٨٢,٨٨٥,٣٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٠,٦٧٢,٧٢٥	١٥٠,٠٥١,٦٢٨	أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه
١٠٨,٦٠٩	٢٣,٣٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣١٧,١١٧,٣١٧	٣٣٢,٩٦٠,٣١٥	معاملات غير نقدية
		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(٨٧٢,٦٩١)	(١,٠٣٧,٢٣٥)	توزيعات ارباح غير مدفوعة
(٢٩٩,٤٣٥,٠٠٠)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٢,٩١٨,٣٢٢)	٢,٣٧٦,٦٦٧	التغيرات في قيمة التحويلات المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
٧٤,٣٧٤,٥٩٠	٥١,٥٩٧,٧١٧	

الرئيس التنفيذي
برجان ميلوراد بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد الرحمن القويض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٥

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٢٧ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤ م). والرقم الموحد ٧٠١٣٥٢٧٨٦١، وتعمل الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦/ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥ م) والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٣٦/ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨ هـ (الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧ م) والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٢٥٧٢ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٣ م). ويقع مكتب الشركة المسجل في المنطقة الصناعية الثانية، ص.ب. ٢٦٨٦٢، الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إنتاج الكابلات المعزولة وغير المعزولة المصنوعة من الألومنيوم والنحاس.

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الأولية المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

نسبة الملكية المحتفظ بها
من قبل المجموعة
(مباشرة وغير مباشرة)

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
١- الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك وشركاتها التابعة التالية :	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١-١ شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)*	شركة ذات مسؤولية محدودة	قطر	١٠٠٪	٥٠٪
٢-١ الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكويت	٤٩٪	٤٩٪
٣-١ الشركة الخليجية للأعمال الكهربائية	شركة ذات مسؤولية محدودة	عمان	١٠٠٪	١٠٠٪
٤-١ كابلات الرياض المصرية للأعمال الكهربائية	شركة مساهمة (ش.م.م)	مصر	٤٩٪	٤٩٪
٢- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٣- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- شركة كابلات الرياض وشركاتها التابعة التالية :	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٤-١ الوطنية لصناعة الكابلات	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
٤-٢ شركة الرواد لإنتاج الأسلاك والقابلوات الكهربائية المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٥- الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪

* بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة من خلال شركتها التابعة الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة مجموعة كابلات الرياض) بالاستحواذ على الحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ في شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)، ولم يكن هناك تأثير على سيطرة المجموعة على الشركة التابعة حيث مازالت تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الشركة التابعة، ولم تمارس الشركة التابعة أنشطتها بعد وتم دفع قيمة رأس المال للحصة غير المسيطره والبالغة ١٠٠ ألف ريال قطري، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وبلغت نسبة الملكية ١٠٠٪ للشركة التابعة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبجانب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("القوائم المالية السنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣- استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. أن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما يلي:

- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي تم تقييمها اكتوارياً وتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

٥- عملة العرض والنشاط

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي (ﷲ) الذي يمثل عملة النشاط للشركة والعرض للمجموعة.

٦- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتناهى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات على المعايير والتي تطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الركيزة الثانية - الحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة

يعالج الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لدول مجموعة العشرين تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح التحديات الضريبية الناشئة عن رقمنة الاقتصاد العالمي. تطبق القواعد العالمية لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي (قواعد نموذج الركيزة الثانية) على المنشآت متعددة الجنسيات التي تزيد إيراداتها السنوية عن ٧٥٠ مليون يورو وفقاً لقوائمها المالية الموحدة. تهدف هذه القواعد إلى ضمان حد أدنى من الضرائب على الدخل المحقق على مستوى الدول التي تعمل فيها المنشأة.

وحيث تخضع المجموعة للحد الأدنى العالمي بموجب تشريعات الركيزة الثانية الضريبية ولدي المجموعة شركة تابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي دخلت التشريعات الضريبية لها حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وبذلك ستكون المجموعة ملتزمة بتسجيل الأثر المحتمل لتلك الضريبة بالنسبة للشركة التابعة. وتقوم المجموعة بمراجعة هذه السياسة بشكل دوري، لا سيما عند صدور أي تشريعات نهائية في المملكة العربية السعودية قد تلزم بالاعتراف للتأثيرات المحتملة وفقاً للركيزة الثانية. تواصل المجموعة متابعة التطورات التشريعية الخاصة بالركيزة الثانية، لتقييم التأثير المستقبلي المحتمل على قوائمها المالية الموحدة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، مبلغ ٣,٢ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١٦ مليار ﷲ) وبلغ مصروف الاستهلاك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٥١ مليون ﷲ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٤٦,٦ مليون ﷲ) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٨٣ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٨٢ مليار ﷲ). قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٤٦,٩ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩٤,٩٨ مليون ﷲ) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٠,١ مليون ﷲ) وتتمثل بشكل رئيسي في آلات جديدة لشركات المجموعة.

٨- موجودات حق الاستخدام

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥ م وقعت المجموعة عقد مع شركة كراون لصناعة الورق للتنازل عن عقد إيجار أرض مؤجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية وذلك لشراء مبني مقام عليها. مقابل مبلغ ٧٤,٨ مليون ﷲ ، مقسمة بين مبلغ ١٤,٨ مليون ﷲ يمثل الجزء المتعلق بتكلفة المبني، في حين تم تحميل مبلغ ٦٠ مليون ﷲ علي موجودات حق الاستخدام كمقابل التنازل عن عقد الإيجار، وقد تم توقيع عقد الإيجار مع هيئة المدن الصناعية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م، ووفقا لشروط العقد تبلغ مدة عقد الإيجار أربعة سنوات ، وفي تاريخ بدء عقد الإيجار قدرت المجموعة ما إذا كان من المؤكد بدرجة معقولة أنها ستقوم بممارسة خيارات التجديد لمدة ٢٠ سنة إضافية. قامت المجموعة بتقدير معدل الاقتراض الإضافي بنسبة ٦,٦٧٪، وذلك لأغراض تطبيق معيار التقرير المحاسبي الدولي رقم ١٦.

بلغ إجمالي مصروفات الفائدة على التزامات عقود الإيجار المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة ٢٦٠,١٢٢ ﷲ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وبلغ إجمالي إهلاك موجودات حق الاستخدام في قائمة الربح أو الخسارة ٢,٢٤٤,١٨٢ ﷲ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٩- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٤٦٦,٢٧٧,٢٧٩	١,٢٢٦,١٣٦,٦٧٧	انتاج تام
٤٩٩,٩٧٩,٨٦٣	٤٦٤,١٢٦,٩٩٩	مخزون قيد التشغيل
٢٨٠,٩٩١,٠٦٧	٣٠٦,٦٥٥,٦٧٣	مواد خام
٧٥,٢٩٧,٥٥٩	١٦٥,٥٩٧,٥٩٠	بضاعة في الطريق
٦١,١٨٧,١٧٨	٥٥,٦٣٥,١٨٠	مواد تغليف
٤٧,٩١٥,٠١٨	٤٢,٩٤٠,١٧٤	قطع غيار
٣,١٥٧,٤٤٨	٣,٠١٤,٥٩٥	مستلزمات مشروعات
٢,٤٣٤,٨٠٥,٤١٢	٢,٢٦٤,١٠٦,٨٨٨	
(١٢٨,٨٢٦,٢٨٧)	(١٣٨,٠٧٠,٢٠٠)	
٢,٣٠٥,٩٧٩,١٢٥	٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	

يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة

الحركة في تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة المخزون هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٨,٠٧٠,٢٠٠	٦٨,٣٠٥,٤٣٩	٦٨,٣٠٥,٤٣٩	الرصيد في بداية الفترة
(٩,٢٤٣,٩١٣)	٨٧,٩٥٧,٠٥٢	٦٩,٧٦٤,٧٦١	(رد)/ تسويات خلال الفترة
١٢٨,٨٢٦,٢٨٧	١٥٦,٢٦٢,٤٩١	١٣٨,٠٧٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,٩١٦,١٥٣,٠٩٧	٢,١٣٤,٧٦٧,١٨٦
(٢٤٠,٨٤٣,٤٠٢)	(١١١,٨٦٥,٧٦٣)
٢,٦٧٥,٣٠٩,٦٩٥	٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١١١,٨٦٥,٧٦٣	٨٨,٤٣٩,٧٧٢	٨٨,٤٣٩,٧٧٢
١٢٨,٩٧٧,٦٣٩	٦٣,٣٢٣,٢٦١	٢٣,٤٢٥,٩٩١
٢٤٠,٨٤٣,٤٠٢	١٥١,٧٦٣,٠٣٣	١١١,٨٦٥,٧٦٣

الرصيد في بداية الفترة
مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
الرصيد في نهاية الفترة

١١ - تسهيلات تمويل اسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال السنة بمبلغ إجمالي قدره ٢,٤ مليار ﷲ (٢٠٢٤ م: ٢,٤ مليار ﷲ). بمعدلات مرابحة إسلامية متغيرة، تستند معدلات المرابحة إلي القروض قصيرة الأجل إلي معدل الفائدة بين البنوك السعودية (معدل السايبور) زائد نسبة متغيرة خلال السنة، تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات لأمر. تتضمن اتفاقيات التسهيلات عدداً من التعهدات، من بينها شروط تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية عدا عن ذلك سيتم السداد عن الطلب.

٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر (مراجعة)
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٧٢٢,١٢٣,١٧٨
٢,٦٣١,٥٩٢,٣٨٣	٣,٧٢١,٤٦٠,٢٧٢
(٢,٢٨٥,٥٧٨,٣٧٠)	(٤,٠١٠,٥٣٠,٣٣٨)
٧٧٩,٠٦٧,١٢٥	٤٣٣,٠٥٣,١١٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المسحوب خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢ - الأدوات المالية المشتقة

العقود الآجلة والمستقبلية

هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية لشراء أو بيع سلعة أو أداة مالية معينة بسعر وتاريخ محددين في المستقبل. العقود الآجلة هي عقود يتم تصميمها خصيصاً لتلبية احتياجات محددة. اعتمدت المجموعة نظاماً شاملاً لقياس وإدارة المخاطر ويتعلق جزء من عملية إدارة المخاطر بإدارة تعرض المجموعة للتقلبات في اسعار بعض الخامات للحد من تعرضها لمخاطر التغير في الأسعار لمستويات مقبولة وفقاً لما يحدده مجلس الادارة.

تستخدم المجموعة العقود الآجلة للسلع للتحوط ضد مخاطر اسعار بعض الخامات على النحاس والالومنيوم والرصاص ذات الصلة بإنتاج كابلات الجهد الفائق، يتم توثيق علاقة وهدف التحوط بما في ذلك تفاصيل البنود المتحوط لها وأداة التحوط، ويتم احتساب المعاملات كتحوط للقيمة العادلة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الأدوات المالية المشتقة (يتبع)

يعرض الجدول التالي تفاصيل القيمة الاسمية والقيمة الدفترية في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م		القيمة الاسمية لأدوات التحوط	القيمة الدفترية لأدوات التحوط
المطلوبات	الموجودات		
٧٣٤,٩١٧	٣٨,١٨٠,٧٢٦	٨٣٨,٣٦٦,٩١٨	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٧,٣٠٦,٣٥٦	٢٩,٣٦٣,٥٩٢	٢٨١,٠٩٠,٩٠٥	عقود السلع الأجلة الأخرى
٢٩,٨٠٨,٢٥٧	٣,٤١٥,٤٠٣	٧٥١,٥٥٨,٣٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٣,٦٠٥,٣٤٣	١,٦٢٤,٧١٥	٦٥٧,٩٧٠,٧٤٨	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
			عقود السلع الأجلة الأخرى

تقوم المجموعة بشراء النحاس، الرصاص والالومنيوم بشكل مستمر حيث تتطلب أنشطتها التشغيلية إمدادات مستمرة من تلك المواد. وقد أدى التقلب المتزايد في أسعار تلك المواد إلى اتخاذ الإدارة قرار بالدخول في عقود آجلة للمواد المتعلقة بكابلات الجهد الفائق وكابلات النواقل الهوائية.

ويتمثل اثر تحوط التدفق لتلك البنود على قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٥,٣٦٨,٨٢٨	٣٧,٢٤٠,٣٤٩	(١,٨٧١,٥٢١)	نحاس
٢٧,٢٢١,٦٣٥	٣٦,٥٣٤,٠٤٧	(٩,٣١٢,٤١٢)	الالومنيوم
(٥,٥٢٠,٤٥١)	٦٠٠,١٩٤	(٦,١٢٠,٦٤٥)	الرصاص
٥٧,٠٧٠,٠١٢	٧٤,٣٧٤,٥٩٠	(١٧,٣٠٤,٥٧٨)	

١٣ - المخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	مخصص العقود المثقلة بالالتزامات
٧٣٣,٥١٣,٠٩٨	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	
٧٣٣,٥١٣,٠٩٨	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	

يتمثل البند في مخصص للعقود التي تتضمن التزام حالي من قبل المجموعة لتوريد كابلات والتي قد ينتج عنها تغير في أسعار الخامات بعد تاريخ التعاقد وذلك بالنسبة لكافة منتجات المجموعة فيما عدا كابلات الجهد الفائق وكابلات النواقل الهوائية والتي يتم التحوط لسعر الخام بها.

حركة المخصص كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١ يناير
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	مخصصات مكونة خلال الفترة
٣١٠,٢٠٧,٩٧١	١٧٤,٠٥٦,٧٩٢	٢٢٦,١٢٩,٧٨٠	
٧٣٣,٥١٣,٠٩٨	٣٧١,٢٣٢,١٣٩	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي وضريبة الدخل

حصلت شركة مجموعة كابلات الرياض على الربط الزكوي والضريبي النهائي حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كما قدمت الشركة الاقرار الزكوي والضريبي وسددت جميع المستحقات الزكوية والضريبية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. خلال الفترة، أصدرت دولة الإمارات العربية المتحدة تشريعاً ضريبياً جديداً لتطبيق ضريبة الحد الأدنى الإضافية، والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. ونتيجة لذلك، ستكون الشركات التابعة لمجموعة كابلات الرياض التي تعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة خاضعة اعتباراً من عام ٢٠٢٥ م لضريبة الحد الأدنى الإضافية، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قامت المجموعة بتسجيل مخصص بمبلغ ٦,٥ ملايين ﷲ ناتج تطبيق ضريبة الحد الأدنى الإضافية في الشركة التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٧,٤١٠,٠١١	٤١,٩٤٦,٤٢٦
٨١,١٩٦,٩٩٢	٧١,٨٨٤,٦٩٠
(٦٤,٥٣٣,٩٧٠)	(٤٦,٤٢١,١٠٥)
٨٤,٠٧٣,٠٣٣	٦٧,٤١٠,٠١١

الرصيد الإفتتاحي

المحمل خلال الفترة / السنة

مدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد في

١٥ - تكلفة الإيرادات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,١٧١,٠٥٣,٤١٤	١,٩٢٨,٩٥٧,٨٥٨	٦,٢٨٥,٦٨٨,٩٥٣	٥,٢٤٣,٦٨٦,٦٥٦
٥٩,٣٨٧,٩١١	٥٣,٨٤٤,١٦٧	١٨٢,٣١٥,٠٧٩	١٧٩,٤٨٠,٨٧٣
١٨,١٣٥,٧٥٨	١٦,٠٨٦,٥٩١	٥٠,٨٥٩,٢٧٣	٤٤,٩٧٨,٨٢٨
١٢,٩٧٩,٢٤٣	٩,٧٧٥,٠٢٩	٣٦,١٤٢,٥١٠	٢٨,٥٤٨,٩٢٧
١٩,٥١٤,٦٦٣	١٤,٩٦٧,٤٣٥	٤٩,٩٥٣,٦٣٢	٤٢,٧٠٧,٩١٥
٤,٢٦٠,٣٩٥	٨,٠٤٧,٢٥٢	١٤,٠٣٢,٦٤٠	١٧,١٩٢,٠٣٩
٢,٢٨٥,٣٣١,٣٨٤	٢,٠٣١,٦٧٨,٣٣٢	٦,٦١٨,٩٩٢,٠٨٧	٥,٥٥٦,٥٩٥,٢٣٨

مواد

رواتب ومنافع العاملين

مصروف استهلاك

إصلاحات وصيانة

كهرباء ومنافع أخرى

أخرى

١٦ - (مصروفات) / إيرادات أخرى - صافي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢,٣٣١,٨٢٠)	١,١٤٩,٩٢٨	(٤,٩١٦,١٧١)	(٨,٢١٦,٦٧٢)
(٦٢٢,٠٠٥)	(٦٨٨,٣٤٠)	(٧٣٤,٨١٧)	(١,٠٨٩,٠٧٦)
١,٢٧٤,٠١٩	١,٨٢٨,٣٩٧	١,٣٩٤,٦٢٨	٣,٨٤٦,٨٠١
(١,٦٧٩,٨٠٦)	٢,٢٨٩,٩٨٥	(٤,٢٥٦,٣٦٠)	(٥,٤٥٨,٩٤٧)

أرباح / (خسائر) عملات اجنبية

خسائر بيع ممتلكات والآلات

أخرى

١٧ - تكاليف تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٥٠٣,٨٦٠	٢٢,٤٦٥,٣٦٧	٥٠,٤٧١,٩٢٩	٦١,٩٧٥,٨٢٠
١,٣٣٢,٢٤٢	١,١٥٣,١٨٧	٣,٩٩٦,٧٢٩	٣,٤٥٩,٥٥٢
٩٦,١٥٤	٦٨,٧٨٣	٢٦٠,١٢٢	٢٠٦,٣٤٥
١٩,٩٣٢,٢٥٦	٢٣,٦٨٧,٣٣٧	٥٤,٧٢٨,٧٨٠	٦٥,٦٤١,٧١٧

الفوائد البنكية

الفائدة على منافع العاملين

الفائدة على التزامات عقود الإيجار

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:
قطاع الكابلات والأسلاك: يشمل الكابلات الكهربائية
قطاع كابلات الجهد العالي: يشمل المشروعات الجاهزة (مشروعات تسليم مفتاح)
أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م				
الإجمالي	أخرى	الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	إيرادات
٧,٩٣٥,٥٣٤,٦٢٢	٢٢,٣٥٠,٣٨٤	١٢١,٨٣٥,٣٩٣	٧,٧٩١,٣٤٨,٨٤٥	تكاليف الإيرادات
(٦,٦١٨,٩٩٢,٠٨٧)	(٧,٧٧٥,٤٥٤)	(١١٧,٩١٦,٩٢٦)	(٦,٤٩٣,٢٩٩,٧٠٧)	مصرفوات
(٢٣٣,٥٢٣,٢٦٣)	(١,٢٥٤,٢٦٦)	(١,٣٦٥,٣٥٦)	(٢٣٠,٩٠٣,٦٤١)	خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة
(١٢٨,٩٧٧,٦٣٩)	٣,٢٠٣,٧٦٤	٤,٥١٦,٥٥٧	(١٣٦,٦٩٧,٩٦٠)	التجارية
(٤,٢٥٦,٣٦٠)	(٣٦٧,٣٢٨)	٢,٢٥٠,٦٢٢	(٦,١٣٩,٦٥٤)	(مصرفوات)/إيرادات أخرى، صافي
(٥٤,٧٢٨,٧٨٠)	(٥٦٢,٦١٤)	(١١٧,٧٧٣)	(٥٤,٠٤٨,٣٩٣)	تكاليف تمويل
٨٩٥,٠٥٦,٤٩٣	١٥,٥٩٤,٤٨٦	٩,٢٠٢,٥١٧	٨٧٠,٢٥٩,٤٩٠	الربح قبل الزكاة والضريبة
٧,١٢٢,٧٤٥,٩٠٤	١٠٤,١٠٦,٣٥٨	٣٠٨,١٢٩,٢١٧	٦,٧١٠,٥١٠,٣٢٩	إجمالي الموجودات
٤,٢١٣,٩٥٨,٠٥١	٢٧,٣٠٦,٢٩٨	٢٥٩,٤٥٤,٠٣٩	٣,٩٢٧,١٩٧,٧١٤	إجمالي المطلوبات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
٢٠٢٤ م				
الإجمالي	أخرى	الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	إيرادات
٦,٥١٥,٧٠١,٠٥٩	١٦,٤٠٥,٣٧٣	٢٥٦,٩١٠,١٢٧	٦,٢٤٢,٣٨٥,٥٥٩	تكاليف الإيرادات
(٥,٥٥٦,٥٩٥,٢٣٨)	(٦٦٧,٧١٦)	(٢٢٦,٨٩١,٢٣٥)	(٥,٣٢٩,٠٣٦,٢٨٧)	مصرفوات
(٢٠٥,٥٠٢,٠٧٧)	(١,١٨٠,٥٣٧)	(٦٩٩,٩٢٦)	(٢٠٣,٦٢١,٦١٤)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة
(٦٣,٣٢٣,٢٦١)	(٢,٠٦٦,٧٣٨)	(١٣,١٤٨,٨٢٢)	(٤٨,١٠٧,٧٠١)	خسائر انخفاض عقارات استثمارية
(٢,٤٩٠,٣٥٤)	(٢,٤٩٠,٣٥٤)	--	--	(مصرفوات)/إيرادات أخرى، صافي
(٥,٤٥٨,٩٤٧)	٢٥,٢٣٥	٣,٦٣٩,٧٠٢	(٩,١٢٣,٨٨٤)	تكاليف تمويل
(٦٥,٦٤١,٧١٧)	(٥٨٩,٩٢٥)	(٤٥٧,١٧٤)	(٦٤,٥٩٤,٦١٨)	الربح قبل الزكاة والضريبة
٦١٦,٦٨٩,٤٦٥	٩,٤٣٥,٣٣٨	١٩,٣٥٢,٦٧٢	٥٨٧,٩٠١,٤٥٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٧٦,١٦٩,٥٣٨	٣٥٣,٦٩٨,٩٥٩	٥,٣٨١,٧١٥,٦٠١	إجمالي الموجودات
٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢	٢٦,٠٨٢,٠٢٠	١٤٢,٠٢٨,٨٤٤	٣,٠١٩,٥٩٦,٣٣٨	إجمالي المطلوبات

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	إيرادات
٧,٩٣٥,٥٣٤,٦٢٢	٢,٠٥٣,٣٠٧,٨٢٢	٥,٨٨٢,٢٢٦,٨٠٠	الموجودات غير المتداولة
١,٦١٩,٥٧٠,٤٧٨	٢٣٥,٤٥٥,٩١٨	١,٣٨٤,١١٤,٥٦٠	
الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥١٥,٧٠١,٠٥٩	١,٣٩٤,٣٥١,١٧٣	٥,١٢١,٣٤٩,٨٨٦	إيرادات
١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠	٢١٩,١٧٩,٥٣٧	١,٢٥٨,٥٥٦,٤٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			الموجودات غير المتداولة

*تتمثل معظم الإيرادات التي تتحقق من خارج المملكة العربية السعودية في إيرادات من دولة الامارات العربية المتحدة بمبلغ ١,٥ مليار ﷲ.

- بلغت إيرادات المجموعة من أحد عملاء قطاع الكابلات والأسلاك نسبة ١٩% من إجمالي إيرادات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة العائد إلي مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والمنخفض القائمة خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	٨١٦,٩٥٩,٠٢١	٢٣٤,٧٠٤,٦٧٧	٢٨١,٤٨٩,٦٩٥	
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	
٣,٧٧	٥,٤٦	١,٥٧	١,٨٨	

إن ربحية السهم المنخفضة لا تختلف بصورة هامة عن ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م. فيما يلي توضيح لعملية احتساب المتوسط المرجح للأسهم العادية والأسهم المنخفضة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الأسهم العادية القائمة أسهم الخزينة المتوسط المرجح للأسهم العادية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠
١٤٩,٦٦٧,٨٢٥	١٤٩,٨٨٥,٤١٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم المنخفضة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية				القيمة العادلة							
أدوات التحوط		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		المستوي ١		المستوي ٢		المستوي ٣		الإجمالي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)											
الموجودات المالية											
٦٧,٥٤٤,٣١٨		-		-		٦٧,٥٤٤,٣١٨		-		٦٧,٥٤٤,٣١٨	
أدوات مالية مشتقة											
-		١٣,٤٢٨,٧٩٦		١٣,٤١٦,٦٥٥		-		١٢,١٤١		١٣,٤٢٨,٧٩٦	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر											
المطلوبات المالية											
٨,٠٤١,٢٧٣		-		-		٨,٠٤١,٢٧٣		-		٨,٠٤١,٢٧٣	
أدوات مالية مشتقة											
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)											
الموجودات المالية											
٥,٠٤٠,١١٨		-		-		٥,٠٤٠,١١٨		-		٥,٠٤٠,١١٨	
أدوات مالية مشتقة											
-		٢٦,٣٤٧,١١٨		٢٦,٣٣٤,٩٧٧		-		١٢,١٤١		٢٦,٣٤٧,١١٨	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر											
المطلوبات المالية											
٨٣,٤١٣,٦٠٠		-		-		٨٣,٤١٣,٦٠٠		-		٨٣,٤١٣,٦٠٠	
أدوات مالية مشتقة											

٢١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١٧٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣١ مليون ﷲ) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة ١,٣٥ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١ مليار ﷲ) لقاء التسهيلات البنكية على شكل اعتمادات وخطابات ضمان حصلت عليها المجموعة من عدة بنوك محلية مقابل عمولة منح التسهيلات بدون تغطية بنكية.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- توزيعات أرباح

بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٩٩,٤ مليون ﷲ على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ م، بواقع ٢ ﷲ للسهم.

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٢٥ م) قرر مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٩٩,٤ مليون ﷲ على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥ م، بواقع ٢ ﷲ للسهم.

الحركة في توزيعات الأرباح كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥٩٨,٩٦١,٤٧٨	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)	٤٤٩,١٥٢,٥٠٠
(٢٩٩,٥٢٦,٤٧٨)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)	(٤٤٩,١٥٢,٥٠٠)
٢٩٩,٤٣٥,٠٠٠	-	-

توزيعات أرباح معلنه خلال الفترة / السنة
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في

٢٣- أحداث لاحقة

بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ م)، أعلنت شركة مجموعة كابلات الرياض عن توقيع اتفاقية لشراء ٥١٪ من أسهم شركة أرتيكول آسيا كيبيل في جمهورية أوزبكستان، من خلال إحدى شركاتها التابعة والمملوكة لها بنسبة ١٠٠٪) شركة كابلات الرياض بقيمة ١٤٧,٦٩٧,٥٨٦ مليون ﷲ.

تخضع هذه العملية لاستيفاء عدة شروط للإتمام، تشمل الحصول على موافقات لجنة المنافسة الأوزبكية على الاندماج ونقل الملكية، واستكمال المتطلبات القانونية للبايعين والموافقات التنظيمية من الجهات الممولة الحالية لشركة أرتيكول آسيا كيبيل.

بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م)، أعلنت شركة مجموعة كابلات الرياض عن توقيع شركتها التابعة (شركة كابلات الرياض) مذكرة تفاهم غير ملزمة مع الصندوق السيادي السوري، وذلك بهدف التعاون على إقامة شراكة استراتيجية لإدارة وتشغيل وتطوير مصانع الكابلات السورية الحديثة في سوريا، وتوطين المعرفة التقنية، وتطوير القدرات المحلية في قطاع الطاقة والكابلات الكهربائية.

تسري هذه المذكرة اعتباراً من تاريخ توقيعها ولمدة ستة أشهر قابلة للتديد باتفاق الطرفين، ولا يُتوقع أن يترتب على مذكرة التفاهم أي أثر مالي جوهري على القوائم المالية لمجموعة كابلات الرياض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢٤- الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م.