

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢-١ تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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



KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للساقة مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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، فمن تُبدي رأي مراجعة.

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

للسادة مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



التاريخ: ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ م

شركة مجموعة كابيلات الرياض
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
 ايضاح

١,١١٩,٧٠٦,٥٢٤	١,١٥٤,١٥٥,٢٤٦	٧
٣٦,٥٨٧,٧١٣	٢١,٢٩١,٧٠٠	٨
٦٧,٩٧٩,٤٣١	٦٣,٨٠٣,٨٤٩	
٩,٤٨٢,٤٩٣	٨,٤٨٧,٨٦١	
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢١,٨١٦,٨٨٩	٩
٣٠,٦٠٢,٥٠٠	٣٠,٦٠٢,٥٠٠	
٣,٧٠١,٠٤٦	٣,٢٢٧,٢٢٤	
<u>١,٢٩١,٠٣٤,٢٦١</u>	<u>١,٣٠٣,٣٨٥,٢٦٩</u>	

موجودات
 موجودات غير متداولة
 ممتلكات وألات ومعدات، صافي
 عقارات استثمارية
 موجودات غير ملموسة، صافي
 موجودات حق الاستخدام
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 استثمار في مشروع مشترك
 موجودات ضريبية مجلة
مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٨٢٣,٥٩٦,١٥٨	١٠
١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	١,٧٠٧,٧٤٥,٦٧٩	١١
٩,٥٠٩,٥٤٣	٢٢,٧٠٠,٩٠١	
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٤٤,٤٤٤,٤٥٦	١٢
٢,٨٧٣,١١٨	١٢,٦٠٢,٤٩٤	١٥
١٠٧,١١٩,٩٤٢	١٢٠,٦٠٠,٨٤٧	
٣,٣٣٢,٨٤٨,٦٥٨	٣,٨٣١,٦٩٠,٥٣٥	
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤	

موجودات متداولة
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية
 موجودات العقود
 دفعات مقدمة و الموجودات متداولة أخرى
 أدوات مالية مشتقة
 نقد وما في حكمه
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	
٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٤٦٩,٨٨١,٤٤٤	
-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	١٨
٢٦,٥٥١,٧٨٨	١٧,٥٧٩,٦٣٥	
٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	٢,٢٧٣,٥٨٢,٥٨٤	
(١٤٦,٩٥٠)	(٢٣٨,٥٥٨)	
<u>٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠</u>	<u>٢,٢٧٣,٣٤٤,٠٢٦</u>	
١٠٦,٥٧٤,٠٣٤	١١٤,٤٦٧,٩٩١	
٨,٥٩٣,٣٣١	٧,٦٩٨,٨٩٥	
٧,٥٧٣,٧٢٩	٦,٩٨٥,٣٣٩	
<u>١٢٢,٧٤١,٠٩٤</u>	<u>١٢٩,١٥٢,٢٢٥</u>	

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 ارباح مقاه
 أسهم الخزينة
 احتياطيات أخرى
حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة
 التزامات منافع نهاية الخدمة
 مطلوبات عقود الإيجار
 مطلوبات ضريبة مجلة
مجموع المطلوبات غير المتداولة

١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	٨١٩,٩٤١,٤٨٣	١٣
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٦٩,٠٢١,٦٦١	١٤
٣٢,٣٦١,١٦٢	٢٠,٩٨١,٢٩٢	
٩,٣٨٨,٠٧١	٧,٨٣٦,٦٩٣	١٥
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	١,٤١٥,٧٢٠,٤٨٠	١٧
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	١٦
٣٣,٣٣٧,٧٥٧	٢٩,٣٩٨,٤٠٤	١٩
١,١١٠,٠٧٩	١,٠٩٠,٤٩٤	
٢,٣٨٠,٥٩٩,١٢٥	٢,٧٣٢,٥٧٩,٥٥٣	
٢,٥٠٣,٣٤٠,٢١٩	٢,٨٦١,٧٣١,٧٧٨	
<u>٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩</u>	<u>٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤</u>	

مطلوبات متداولة
 تسهيلات تمويل إسلامي
 مصروفات مستحقة و مطلوبات أخرى
 مطلوبات العقود
 أدوات مالية مشتقة
 ذمم دائنة تجارية
 مخصصات
 مخصص الزكاة وضريبة الدخل
 مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح المصروفات التشغيلية مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية مخصص خسائر إنتقامية متوقعة خسائر انخفاض عقارات استثمارية أرباح استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي الربح من العمليات تكليف تمويل الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل ضريبة مؤجلة صافي ربح الفترة العائد على: مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة صافي ربح الفترة ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣ (٤,٥٦٤,٠٨٢,٣٩١) ٤٥٧,٥٠٦,٧٧٢	٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦ (٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦) ٧٣٤,٦٥١,٠٣٠	١,٧٦٩,٣٠٢,٣٠٦ (١,٦٠٥,٣٨٥,١٦٠) ١٦٣,٩١٧,١٤٦	٢٠٠٨٠,٧١٦,٩٨٨ (١,٨٠١,٥٠٩,٠٦٨) ٢٧٩,٢٠٧,٩٢٠
(٧٤,٨٤٨,٤٠٩) (٧٢,٨٨٥,٤٤٤) (٤,٦٥٤,٠٣٩) -	(٨٢,٢٠٤,٩١٥) (٩٤,٠١٩,٦٤٠) (٥٦,٤٦٣,٨٦٩) (١٥,٢٥٢,٤١٣)	(٢٦,٤٤٤,٥٢٤) (٢٣,٥٥٩,٧٤٨) (٤,٦٥٤,٠٣٩) -	(٢٦,١٣٢,٣٣٠) (٣٥,٣٣١,٤٠٨) (٤٠,٩٩٣,٨٤٦) -
١,٣٨٥,١٠٩ ٦,٨١١,٤١٤	- ٢٢٨,٧٣٨	١,٣٨٥,١٠٩ ٨,٧٠٢,٤٢١	٢٠ ٢١ ١١ ٨
٣١٣,٣١٥,٤٠٣ (٤٤,٧١١,٥٦٠)	٤٨٦,٩٣٨,٩٣١ (٧٦,٥٥٦,٦٨٦)	١١٩,٣٤٦,٣٦٥ (١٩,٢٠٧,٠٤٣)	١٦٨,٢٧٢,٢٤٥ (٢٧,٢٤١,٥٥٦)
٢٦٨,٦٣٣,٨٤٣ (٢٢,٦٣٧,٧٧٠)	٤١٠,٣٨٢,٢٤٥ (٢٥,٩٦٤,٢١٦) ١١٤,٥٧٧	١٠٠,١٣٩,٣٢٢ (٧,٥٢٢,٧٥٢) -	١٤١,٠٣٠,٦٨٩ (٨,٣٢٧,٧٨٣) -
٢٤٥,٩٦٦,٠٧٣	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٩٢,٦١٦,٥٧٠	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦
٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠ (٣٠,٦٦٧)	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤ (٩١,٦٠٨)	٩٢,٧٢٨,٠٩٦ (١١١,٥٢٦)	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩ (٣٠,٤٨٣)
٢٤٥,٩٦٦,٠٧٣	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٩٢,٦١٦,٥٧٠	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦
١,٦٤	٢,٥٦	٠,٦٢	٠,٨٨

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	إيضاح	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦	٩٢,٦١٦,٥٧٠	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٢٤٥,٩٦٦,٠٧٣
-	(٨٤,٢٤٥)	-	(٥٠٨,١٢٩)	١٥,٢٠١,٦٨٧	١٥	١٥,٢٠١,٦٨٧	(٧,٢٠١,٤٤٧)	(٤١,٣١٤,٧٨٦)
(٢٢,٠٥٨,٨٧٩)	(١,٦٨٦,٦٦١)	(٣,٠٢٩,٥٦٦)	(٤,٢٥٤,٩٩٦)	١,٤٧٧,١١٢	٩	١,٤٧٧,١١٢	(٤,٤٤٥,٦٤٢)	(٦,٧٣٧,٨٤٠)
(٧٠,١١١,٥٠٥)	(٤,٥٢٦,٥١١)	(١٤,٥٧٧,٨٦٤)	١١,٩١٥,٦٧٤	١١,٩١٥,٦٧٤				
١٧٥,٨٥٤,٥٦٨	٣٨٠,٠٠٦,٠٩٥	٧٨,٠٣٨,٧٠٦	١٤٤,٦١٨,٥٨٠	١٤٤,٦١٨,٥٨٠				
١٧٥,٨٨٥,٢٣٥	٣٨٠,٠٦٧,٢٢٠	٧٨,١٥٠,٢٣٢	١٤٤,٦٤٩,٢٠٢					
(٣٠,٦٦٧)	(٦١,١٢٥)	(١١١,٥٢٦)	(٣٠,٦٢٢)					
١٧٥,٨٥٤,٥٦٨	٣٨٠,٠٠٦,٠٩٥	٧٨,٠٣٨,٧٠٦	١٤٤,٦١٨,٥٨٠					

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية
الجزء الفعال من عقود التحوط

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة

الخساره الشامله الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل

الدخل الشامل العائد على:

مساهمي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

اجمالي الدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

إيضاح	رأس مال	أوسم الخزينة	احتياطي نظامي	ارباح مبقاء	تابعة على شركة	العائد من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحوط العمليات الأجنبية	احتياطي ترجمة أخرى	مجموع احتياطيات	المجموع	مجموع حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م</u>												
٤٠٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	٢١٨,٣١٩,٤١٨	٢٢,٧٧٥,١٧٣	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	-	(١,٢٦٤,٠٦٣)	٦٤,٢١٩,٨٥٥	٢,٠٣٥,٦٣٣,٥٨٠	٤٣٣,٢٠٤	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٤	٤٣٣,٢٠٤	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٤
٢٤٥,٩٩٦,٠٧٣	(٣٠,٦٦٧)	٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	-	-	-	-	-	-	٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	-	-	(٣٠,٦٦٧)
(٧٠,١١١,٥٥٥)	-	(٧٠,١١١,٥٥٥)	(٦٣,٣٧٣,٦٦٥)	-	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	(٢٢,٠٥٨,٨٧٩)	-	(٦,٧٣٧,٨٤٠)	-	-	-	(٦,٧٣٧,٨٤٠)
١٧٥,٨٥٤,٥٦٨	(٣٠,٦٦٧)	١٧٥,٨٨٥,٢٣٥	(٦٣,٣٧٣,٦٦٥)	-	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	(٢٢,٠٥٨,٨٧٩)	-	٢٣٩,٢٥٨,٩٠٠	-	-	-	(٢٣٩,٢٥٨,٩٠٠)
(٢٣٦,٠٦٢,٣٣٤)	(٦٢,٣٣٤)	(٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,٩٧٥,٨٥٩,٠١٨	٣٤٠,٢٠٣	١,٩٧٥,٥١٨,٨١٥	٨٤٦,١٩٠	(١,٢٦٤,٠٦٣)	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	٢٠,٦٩٩,٨٦٦	٢٢,٧٧٥,١٧٣	٢٢١,٥٧٨,٣١٨	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)</u>												
٢٠٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٢٢,٧٧٥,١٧٣	١٩,١٩٩,٤٠٠	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	(٧٦٤,٦٧٧)	٢٦,٥٥١,٧٨٨	٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	(١٤٦,٩٥٠)	٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	
٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	(٩١,٦٠٨)	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	-	-	-	-	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	-	-	-	
(٤,٥٢٦,٥١١)	-	(٤,٥٢٦,٥١١)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٨٤,٤٤٥)	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	٤,٤٤٥,٦٤٢	-	-	-	(٤,٤٤٥,٦٤٢)
٣٨٠,٠٠١,٠٩٥	(٩١,٦٠٨)	٣٨٠,٠٩٧,٧٠٣	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٨٤,٤٤٥)	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	٣٨٩,٠٦٩,٨٥٦	-	-	-	(٣٨٩,٠٦٩,٨٥٦)
(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٢٧٣,٣٤٤,٠٢٦	(٢٣٨,٥٥٨)	٢,٢٧٣,٥٨٢,٥٨٤	١٧,٥٧٩,٦٣٥	(٨٤٨,٩٢٢)	(٢١,٨٠٩,٣٥٥)	١٧,٥١٢,٧٣٩	٢٢,٧٧٥,١٧٣	٤٦٩,٨٨١,٤٢٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)</u>												

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابيلز الرياض
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
(غير مراجعة)			
٢٦٨,٦٠٣,٨٤٣	٤١٠,٣٨٢,٢٤٥		
٣٩,١٧٥,٠١٨	٥٠,٠٦٨,٦٨٥		
٥١٨,١٣٢	-		
١,٣٤٨,٢٧٠	٩٩٤,٦٣٢		
٢٩٩,٢٤٦	٢٣٣,٩٩١		
٥,١٨٥,٣٩٠	١٣,٨٦٢,٤٨٢		
٤,٦٥٤,٠٣٩	٥٦,٤٦٣,٨٦٩		
(١٧,٠٣٧,٠٠٣)	١٠٧,٠٠٦,٦٩١		
-	١٥,٢٥٢,٤١٣		
١٦,٨٩٨,٩٩١	١٦,٣٦٤,٨٠٩		
-	٧,١٤٤,٨٢١		
-	(١٨,٤٨٢,٠٠١)		
٤٢,٣٩٧,٠٦٤	٧٤,١٥٨,٦٥٧		
(١٢٥,٧٠٧,٧١٥)	(٤١,٧١٧,٧٩٨)		
(٥٤٦,٣٣٠,٠٠٧)	(٤٦٣,٦٨١,٤٤٦)		
١١,٧٤٦,٦٩١	(١٣,١٩١,٣٥٨)		
٣١,٥٨٥,٦٣٧	(١١,٣٧٩,٦٧٠)		
(٧٦,٦٧٦,٥٠٣)	(٢٧,٣٩٧,٨٤٥)		
١٠٨,٤٢٠,١٠	٣٨,٧٥٣,٥٠٧		
١٠٠,٣٤,١٨٠	٨٧١,٧٧٣,٩٣٣		
(٧,٥٥٩,٤٤٢)	(٤,٠٢٥,٢١٠)		
(٤٢,٣٩٧,٠٦٤)	(٧٤,١٥٨,٦٥٧)		
(٢٥,٤١٤,٢٩٨)	(٢٩,٩٠٣,٥٦٩)		
(٣٠٠,٢٥٥,٤٠٨)	٩٧٧,٩٥٣,٤٨١		
(٣١,٢٤٨,٥٢٧)	(٨٨,٠٢٥,٧٠٨)		
٢٧٩,٨٢٣	٦٨٥,٦٧٨		
٢٠,٢٣٠,٤٢٥	-		
-	(٤٨٥,٤٠٠)		
(٣٠,٦٠٢,٥٠٠)	-		
٢,٨٦١,٥٧٥	-		
٣٨,٤٧٩,٢٠٤	(٨٧,٨٢٥,٤٣٠)		
(٢,٨٣٧,٢٤٢,٥٠٠)	(٢,٦٩٥,١٢٣,٤٠٩)		
٣,٤٦٤,٣٧٠,٠٠٠	٢,٠٤٧,٠٥٩,٨٩٢		
(٥٧٢,٣٥١)	(١,١٤٨,٠١٢)		
-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)		
(٢٢١,٤٨٥,٥٨٤)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		
٤٠٥,٠٦٩,٥٦٥	(٨٧٦,٤١٦,٢٩٨)		
٦٦,٣٣٤,٩٥٣	١٣,٧١١,٧٥٣		
٥٠,٣٥٦,٢٠١	١٠٧,١١٩,٩٤٢		
-	(٢٣٠,٨٤٨)		
١١٦,٦٩١,١٥٤	١٢٠,٦٠٠,٨٤٧		
(١٤,٥٧٦,٧٥٠)	-		
(٦,٧٣٧,٨٤٠)	٤,٤٤٥,٥٦٤		
٢٢,٠٥٨,٨٧٩	(١,٦٨٦,٦٦١)		
(٤١,٣١٤,٧٨٦)	(٧,٢٠١,٢٤٧)		
(٢٠,٧٤٨,٥٥٧)	-		
(٣٥,٦٥٢,٢٥٠)			

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الأنشطة التشغيلية:

ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
 التعديلات:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات وموارد غير ملموسة

استهلاك عقارات استثمارية

استهلاك حق استخدام موجودات

الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار

مخصص مخزون بطئ الحركة

مخصص خسائر انتقامية متوقعة

تكوين (رد) مخصصات

خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية

منافع نهاية الخدمة للموظفين

خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

خسائر تقييم مشتقات مالية

تكاليف التمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مواردات العقود

الالتزامات العقود

دفعات مقدمة ومواردات متداولة أخرى

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ذمم دائنة تجارية

منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

دفعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

المتحصل من بيع عقارات استثمارية

مدفع لشراء في عقارات استثمارية

مدفع للإستثمار في مشروع مشترك

المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المددد من تسهيلات التمويل الإسلامي خلال الفترة

المتحصل من تسهيلات التمويل الإسلامي خلال الفترة

الالتزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام

مفouفات لشراء اسمهم خزانة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

توزيعات أرباح

إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

التدفقات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

محول من ممتلكات وألات ومعدات إلى عقارات استثمارية

عقارات استثمارية مقابل تسوية رصيد أحد العملاء

Baha Al-Sane

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي 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 ١٠١٠٥٢٩٧ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤م، وتعم الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦١ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥م والمعدة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٣١٣١ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨هـ الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٢٥٧٢٢ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٤هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٣م، ويقع مكتب الشركة المسجل في المنطقة الصناعية الثانية، ص.ب. ٢٦٨٦٢، الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية.

تقوم المجموعة بإنتاج الكابلات المصنوعة من الألومنيوم والنحاس المعزولة وغير المعزولة.

في ١١ ديسمبر ٢٠٢١م، عقد مجلس الإدارة وقرر البدء في إجراءات طرح الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) وتفرض اللجنة التنفيذية بالتعاقد مع الأطراف التي تراها مناسبة في هذا الصدد، وبتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢م أعلنت هيئة سوق المال السعودية الموافقة على طلب شركة مجموعة كابلات الرياض لتسجيل أسهمها وطرح ٣٣ مليون سهم من أسهم الشركة للاكتتاب العام بالسوق الرئيسي بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢م تمثل نسبة طرح ٢٢٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ١٥٠ مليون سهم. وتم الادراج في هيئة سوق المال (تداول السعودية) بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٢م.

يتكون رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ويبلغ إجمالي رأس المال المصدر ١,٥ مليار ريال سعودي، يتضمن رأس مال الشركة مساهمين سعوديين وأجانب من المؤسسين.

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

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

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة (مباشرة وغير مباشرة)
١- الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعدن والكابلات والبلاستيك وشركاتها التابعة التالية: شركة مساهمة مقلدة شركة ذات مسؤولية محدودة قطر	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١- شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)	الكويت	٥٠٪	٥٠٪
١- الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م)	ش.م.م	٤٩٪	٤٩٪
٣- الشركة الخليجية للأعمال الكهربائية للأعمال الكهربائية	عمان	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- كابلات الرياض المصرية للأعمال الكهربائية	مصر	٤٩٪	٤٩٪
٢- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٣- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- شركة كابلات الرياض وشركاتها التابعة التالية:	الامارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- الوطنية لصناعة الكابلات	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- شركة الرواد لإنتاج الأسلاك والقابلات الكهربائية المحدودة	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- الشركة الوطنية العراقية لصناعة القابلات	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٥- الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القواعد المالية للسنة السابقة").

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 لتفصيل 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 ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 وأفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن 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 السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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 تقديرها 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 الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

٦- السياسات المحاسبية الهامة

تنماشى 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 ٢٠٢٢ م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

أسماء الخزينة

يتم إثبات أسماء الشركة المعاد شراوها (أسماء الخزينة) بالتكلفة ويتم إدراجها كخصم من حقوق الملكية، لا يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء هذه الأسهم مع إثبات أي فروقات بين القيمة الدفترية لهذه الأسهم والعوض في حالة إعادة الإصدار ضمن بند الاحتياطيات الأخرى في حقوق الملكية.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد.

تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وألات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكفة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، مبلغ ٢,٩٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ٢,٨٦ مليار ريال سعودي) وبلغ مجموع الاستهلاك مبلغ ١,٧٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ١,٧٤ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بإضافة ممتلكات وألات ومعدات بمبلغ ٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ٤٥٢ مليون ريال سعودي) وتمثل بشكل رئيسي في الآت جديدة لشركات المجموعة.

٨- عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في قطعة ارض بجمهورية مصر العربية وقد بلغت القيمة العادلة للأرض وفقاً لأخر تقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بواسطة "الدولية للاستشارات الهندسية" مقيم عقاري خارجي مستقل ومسجل لدى البنك المركزي المصري برقم (٣٧).

خلال عام ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بتقييم العقارات الاستثمارية وتم تسجيل خسائر الخفاض في قيمتها بمبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي، وترى إدارة المجموعة انه لم يكن هناك أي مؤشرات لاختلاف القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية عن قيمتها الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٢,٢٣٣,٣١٤	٢٠,٥٤٦,٦٤٩	% ٧,٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي *
١,٢٧٠,٢٤٠	١,٢٧٠,٢٤٠	% ١٩,٧	الشركة الدولية للمواد العازلة **
٢٣,٥٣,٥٥٤	٢١,٨١٦,٨٨٩		

*بلغت خسائر تقييم القيمة العادلة خلال الفترة لاستثمار المجموعة في الشركة المذكورة مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

**إن الاستثمار المشار إليه أعلاه إنما هو استثمار في شركة غير مدرجة، وقدرت الإدارة أنه لا يوجد اختلاف جوهري بين قيمتها العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وقيمتها الدفترية كما في ذلك التاريخ.

١٠- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٢٨,٢٩٩,٢٢٥	١,٠٥٢,٨٤٨,٢٨٤	الإنتاج تام
٤٣٥,٦٢٧,٩٢٤	٣٣٦,١٩١,٣٦٤	إنتاج قيد التشغيل
٣٢٥,٧٨٦,٧٧٢	٣٥٨,٦٩٨,٤١٨	مواد خام
٦٨,٧١٠,٦٦٤	٧٥,١٢٢,٩٢٥	قطع غيار
٤٤,٤٠٠,٤٠٧	٤٤,٩٦٣,٠٨٨	مواد تغليف
١٣٩,٠٨٢,٢٤٦	١٤,٥٧٨,١٦٤	بضاعة في الطريق
٣,٩١١,٠٠٤	٥,١٢٣,٦٩٧	مستلزمات مشروعات
١,٨٤٥,٨١٨,٦٤٢	١,٨٨٧,٥٣٥,٩٤٠	
(٥٠,١٧٧,٣٠٠)	(٦٣,٩٣٩,٧٨٢)	
١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٨٢٣,٥٩٦,١٥٨	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

لدي المجموعة مجموعة متنوعة من العقود المستقبلية لمواجهة مخاطر تقلبات أسعار خام النحاس والالومنيوم والرصاص من أجل الوفاء بمتطلبات المجموعة المتوقعة من الاستخدام في عمليات التصنيع لديها. فيما عدا عقود مدخلات كابلات الضغط الفائق وكابلات التوأقي الهوائية فإنه يتم تسجيل الأثر الناتج عن إلغاء هذه العقود - عقود لشراء أو بيع أدوات غير مالية / عقود للاستخدام الذاتي والغير مصنفة كأدوات تحوط ضمن تكلفة الإنتاج بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة. هذا وقد بلغت القيمة الاسمية للعقود المستقبلية الغير منتهية للنحاس والالومنيوم والرصاص في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣٤,٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٠٣,٦ مليون ريال سعودي. في حين تقوم المجموعة بتطبيق المحاسبة عن عقود التحوط لتقديرات أسعار النحاس والالومنيوم والرصاص المستخدمة في منتج كابلات الضغط الفائق وكابلات التوأقي الهوائية.

١١- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٤٦,١٥٢,٦٨٥	١,٨٠٩,٧٣٥,١٣١	ذمم مدينة تجارية
(٤٥,٥٢٥,٥٨٣)	(١٠١,٩٨٩,٤٥٢)	مخصص خسائر الإنقاذ المتوقعة
١,٣٠١,٥٢٨,١٠٢	١,٧٠٧,٧٤٥,٧٧٩	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - دفعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٠,٣٦٣,١٢٤	١٠٠,٢٣٣,٠٨٣
٩,٧١٣,٣٨٣	١٤,٥٦٧,٨٨٩
٩,٤٠٠,٢٠٠	-
٣,٤٦٩,٥٣٠	٤,٦٩٣,٣٤٨
٧,٢١٢,٥٥٥	٢٠,٤١٩,٠٢٧
٦,٩١٧,٨١٩	٤,٥٣١,١٠٩
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٤٤,٤٤٤,٤٥٦

دفعات مقدمة إلى موردين
مصروفات مدفوعة مقدماً
الموردون - أرصدة مدينة - خصومات
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

١٣ - تسهيلات تمويل إسلامي

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٣,١ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٣,٩ مليار ريال سعودي) بأسعار مراجحة إسلامية متقد عليها مع البنوك. تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات أذنية معتمدة من بعض أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للسلطات المنوحة لهم والتي وافق عليها مجلس إدارة الشركة. أسعار الفائدة على القروض قصيرة الأجل تستند على معدل الإقراض الداخلي في البنك السعودي (سابيور) بالإضافة إلى نسبة متغيرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٣٢٤,١٧٥,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠
٤,٢٤٩,٥٢٥,٠٠٠	٢,١٤٧,٥٥٩,٨٩٢
(٤,١٠٥,٦٩٥,٠٠٠)	(٢,٦٩٥,١٤٣,٤٠٩)
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	٨١٩,٩٤١,٤٨٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستخدم خلال الفترة / السنة
المسدود خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٣٣,٩٣٣,٨٥٦	١٤٨,١٠٥,١٦٦
٥٣,٢١٤,٦٥١	٦٠,٤١٣,٢٢٢
٢٣,١٤١,٨٨٦	٣٦,٢٤٤,٤٧٧
١٨,٦١١,٧٤٩	٢٣,٧٧٤,٧٣٩
١,٣٦٦,٠١٢	٤٨٤,٠٥٧
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٦٩,٠٢١,٦٦١

دفعات مقدمة من عملاء
ضريبة قيمة مضافة مستحقة
مصروفات مستحقة
مستحقات عاملين
أخرى
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥ - أدوات مالية مشتقة

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

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

شركة مجموعة كابلات الرياض
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - أدوات مالية مشتقة (يتبع)

العقود الآجلة والمستقبلية (يتبع)

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

القيمة الدفترية لادوات التحوط	القيمة الاسمية لادوات التحوط	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
المطلوبات	الموجودات	متداول
٧,٨٣٦,٦٩٣	١٢,٦٠٢,٤٩٤	٤٠٩,٢٣٨,١٦٧
٧,٨٣٦,٦٩٣	١٢,٦٠٢,٤٩٤	٤٠٩,٢٣٨,١٦٧
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	مشتققات سلع

تقوم المجموعة بشراء النحاس، الرصاص والألمنيوم 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 البند على قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	التغير في القيمة العادلة لادوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	نحاس
(٨,٨٥٨,٦٢٩)	٥,٨٩٣,٠٦٣	(١٤,٧٥١,٦٩٢)	الألمونيوم
(١٢,٧٥١,٥٩٣)	(١٢,٧٥١,٥٩٣)	-	الرصاص
(١٩٩,١٣٤)	(٣٤٢,٧١٧)	١٤٣,٥٨٤	
(٢١,٨٠٩,٣٥٥)	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	

١٦ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦

*مخصص العقود المثلثة بالإلتزامات

*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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	١ بناء
٨٢,٥١٢,٦٢٨	٦١,٥٨٢,٣٥٥	مخصصات مكونة
-	١٠٧,٠٠٦,٦٩١	مخصصات انتقى الغرض منها
(٢٠,٩٣٠,٢٧٣)	-	٣١ ديسمبر
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	

ترجع الزيادة في رصيد مخصصات العقود المثلثة إلى الزيادة في أوامر البيع المحاسب على أساسها المخصصات نظراً لزيادة حجم المبيعات خلال الفترة بالإضافة إلى زيادة أسعار توريد المعادن من موردي الخام المستخدمة في أساس احتساب المخصص.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٢٢,٩٣٤,٦١٢	٢١٩,٤٦٨,٢١٩
٣٢١,٦١١,٩٣٥	١,١٩٦,٢٥٢,٢٦١
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	١,٤١٥,٧٢٠,٤٨٠

ذمم دائنة تجارية
ترتيبات تمويل**

**تتمثل تسهيلات الموردين في قيمة أرصدة مستحقة لبعض الموردين والتي تم تسويتها عن طريق مجموعة من البنوك المحلية وفقاً لاتفاق (ترتيبات تمويل الموردين) من إجمالي اتفاقية التسهيلات المبرمة والبالغ إجمالي قيمتها مبلغ ١,٥٦٠ مليار ريال سعودي.

١٨ - أسهم خزينة

بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٢م) قرر مجلس الإدارة شراء عدد ٥٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة وتخصيصها لبرنامج أسهم حواجز الموظفين طولية الأجل، في ٢ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على قرار مجلس الإدارة على أن يتم تمويل الشراء من موارد الشركة الخاصة باستخدام أرصادتها النقدية أو التسهيلات الإنمائية ويحق لمجلس الإدارة أو من يفوضه إتمام الشراء في الوقت والسعر الذي يراه مناسباً خلال مدة أقصاها ١٢ شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، تحفظ الشركة بالأصول المشترأة لمدة أقصاها ٥ سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العمومية حتى يتم تخصيصها للموظفين المؤهلين. بعد هذه الفترة، تلتزم الشركة باتباع الإجراءات والأنظمة المنصوص عليها في القوانين والأنظمة ذات الصلة. ولم يتم الانتهاء من إعداد برنامج أسهم حواجز الموظفين ووضع الخطة لمنح تلك الأسهم حتى تاريخ القوائم المالية.

وبتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بشراء عدد ٣٠,٠٠٠ سهم بمتوسط سعر ٧٣,٤٩ ريال سعودي للسهم بتكلفة بلغت ٢,٢ مليون ريال سعودي.

وفيها يلي عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
٣٠,٠٠٠	عدد أسهم الخزينة التي تم شرائها خلال الفترة
١٤٩,٩٧٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٩ - زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي والضريبي

- أنهت المجموعة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٨م؛ والربوط الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٢م تحت المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية لكل السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقد تم إصدار شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٢م والتي تنتهي بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.
- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢م استلمت الشركة خطاب تعديل إقرارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن إقرار عام ٢٠١٦م، ونتج عن ذلك فروقات زكوية بمبلغ ٣٦,٨٦ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على تلك الفروقات عن تلك السنة المالية خلال المدة النظامية المسموح بها. وفي ١٨ أبريل ٢٠٢٢م قدمت الشركة طلب تسوية منازعات زكوية بمبلغ (صفر ريال سعودي) وقد تمت الموافقة عليه من قبل لجنة تسوية منازعات الزكاة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٢م ، كما تمت الموافقة على قرار اللجنة من قبل مصلحة الزكاة والضريبة والجمارك في ٧ يونيو ٢٠٢٢م ، وعليه لم يكن على الشركة أي منازعات زكوية عن الفترة المتنازع عليها.

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل على البيانات المالية المستقلة لشركات المجموعة، وتم احتساب الزكاة المستحقة على المساهمين السعوديين والضريبة المستحقة على المساهمين الغير سعوديين وفقاً للقواعد المالية المنفصلة لكل شركة في المجموعة.

٢٠ - مصروفات بيع وتوزيع

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٢,٨٢٦,٥٨٥	٣١,٧٥٣,٨٨٦	١١,٨٥٢,٨٨٤	١٠,٠٣١,٤٤٩
٢٦,٣٨٤,١٤٨	٣٤,١٤٤,٧٩١	٩,٩١٦,٤٠٧	١١,٠٠٥,٤٧٧
٢,٥٨٣,٣٠٣	٢,٧٥٢,٥٢٢	١,٠٥٩,٥٢٨	٧٦٠,٠٥٧
٢,١٩٣,٦٥٦	١,٥٩٤,٥١٧	٢٤٢,٠٧٧	٧٧٧,٣١٦
١,١٩٧,٥٧٩	١,٠٥٦,٨٣٧	٣١٦,٠٨٢	٣٠٤,١١١
٢,٩٦٤,٠٢٧	٢,٨٩٢,٥٧٥	٨٣٥,٧٧٢	١٦٦,٦٧١
٢٨٩,١٦٩	٢٦٨,٦١٤	٨٤,٤٤٩	٧١,٩٥٩
٤١٤,٣٤٢	٣٩١,٩١٤	١٥٩,٩٠٢	١٥٣,٦٣٥
٥,٩٩٥,٧٠٠	٧,٣٦٩,٢٥٩	١,٩٧٧,٤٢٣	٢,٨٦١,٨٥٥
٧٤,٨٤٨,٤٠٩	٨٢,٢٠٤,٩١٥	٢٦,٤٤٤,٥٢٤	٢٦,١٣٢,٣٣٠

رواتب ومتانع متعلقة بالموظفين
مصاروفات الشحن
عمولة مبيعات
نفقات اختبار الجودة
مصاروف التأمين
مصاروف الإعلان وصالات العرض
مصاروف استهلاك
مصاروف اتصالات
مصاروفات أخرى

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٢,٥٣٧,٢٧٤	٦٥,٣٢١,٤٥٢	١٦,٦٩٦,٤٢٨	٢٤,٠٠٥,٤٤٤
٦,٨٤٧,٤٧٨	٧,٧٣٧,٩٢١	٢,٢٠٣,٩٧٠	٣,٤٢٠,٠٢٤
٢,٩١٠,٥١٦	٥,٨١٣,٩٤٢	٤٤٠,٤٧١	٢,٥٧١,٢١٥
٤,٢٧٤,٣٦٤	٦,٢٧٨,٨٤٤	١,٨٤١,٤٨٣	١,٧٤٦,٢٣٩
٣٥٧,٦٣٧	٥٥٨,٧٤٧	١٥٧,٧٠٥	٢٣٦,١٦٧
٩١٧,٤٢٣	٩٥١,٩٩٠	٢٤٢,٦١٩	٢٨٩,٥٩٨
٧٥٣,٨٧١	٥٥٩,٤٩٦	١٨٣,٨٩٣	١٩٧,٨٥٥
٣,٨٨٦,٨٧١	٦,٢٩٧,٧٤٨	١,٧٩٤,١٧٩	٢,٨٦٤,٨٦٦
٧٢,٨٨٥,٤٤٤	٩٤,١١٩,٦٤٠	٢٣,٥٥٩,٧٤٨	٣٥,٣٣١,٤٠٨

رواتب ومتانع متعلقة بالموظفين
مصاروف استهلاك
تعاب مهنية وقانونية
مصاروف اصلاح وصيانة
مصاروف السفر والتأمين
مصاروف الاتصالات والشبكات
مصاروف لوازم مكتبية
مصاروفات أخرى

٤٢ - ايرادات / (مصاروفات) أخرى - صافي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(١٤,٩٨٢,٩٠٨)	٣,٥١٨,٦٧٢	(٩,٤٣٥,١٣٨)	(١,٥٢٠,٠١١)
٢,٣٢٧,٧٤٧	-	-	-
١٧,٧٥١,٤٩٩	(٧,١٤٤,٨٢١)	١٧,٧٥١,٤٩٩	(٧,٠٧٥,٦٨٦)
١,٣٤٣,٥٢٧	٣١١,٣٤٣	١,٣٤٣,٥٢٧	٥,٤٠٠
-	٢,٧٣٣,٧٥٨	-	-
٣٧١,٥٤٩	٨٠٩,٧٨٦	(٩٥٧,٤٦٧)	١١٢,٢١١
٦,٨١١,٤١٤	٢٢٨,٧٣٨	٨,٧٠٢,٤٢١	(٨,٤٧٨,٠٩١)

ارباح / (خسائر) عملات أجنبية
توزيع ارباح استثمارات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(خسائر)/ارباح بيع ممتلكات والات
ومعدات
ايراد ايجار عقارات استثمارية
مبيعات خردة
أخرى

٤٣ - تكاليف تمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٤,٧٠٠,٣٩٥	٦٤,٠١٩,٧٣٨	١٦,١٢,٧٦١	٢٢,٣٩٨,٥٤٨
٧,٦٩٦,٦٦٩	١٠,١٣٨,٩١٩	٢,٢٤٤,٨٧٧	٤,٠٥٦,٤٦٥
٢,٠١٥,٢٥٠	٢,١٩٤,٠٣٨	٧٣٢,٠١٢	٧٠٨,٧٤٦
٢٩٩,٢٤٦	٢٣٣,٩٩١	١٠٩,٣٩٣	٧٧,٩٩٧
٤٤,٧١١,٥٧٠	٧٦,٥٥٦,٢٨٦	١٩,٢٠٧,٠٤٣	٢٧,٢٤١,٥٥٦

الفوائد البنكية
عمولات بنكية
الفائدة على التزامات منافع موظفين
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 ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عدداً من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك: يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع مشاريع الجهد العالي: يشمل المشروعات الجاهزة

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في وللفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

الإجمالي	أخرى	الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	
٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	٢٥,٤٧٨,٤٢٩	١٥١,٧٤٤,٧٥١	٥,٧٥٨,٢٩٥,٧١٦	إيرادات
(٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦)	(١٤,٨٩٤,١٦٤)	(١٢٧,٦٧٨,١٠٨)	(٥,٠٥٨,٢٩٥,٥٨٤)	تكلفة الإيرادات
(١٧٦,٢٢٤,٥٥٥)	(١,٤٢٨,٥٨٤)	(٩٢٠,١٠٠)	(١٧٣,٨٧٥,٨٧١)	مصاريف
(٥٦,٤٦٣,٨٦٩)	٧٧,٣١٢	(٤,٦٧٦,٢٣٩)	(٥١,٨٥٤,٩٤٢)	خسائر إنتقامية متوقعة
(١٥,٢٥٢,٤١٣)	-	-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)	خسائر انخفاض عقارات
٢٢٨,٧٣٨	(٢٧٥,٩٢٦)	٤٠٠,٥٥٣	١٠٤,١١١	إيرادات- مصاريف
(٧٦,٥٥٦,٦٨٦)	(٩٠٤,١٦٥)	(١,٦٢٢,١٤٣)	(٧٤,٠٣٠,٣٧٨)	أخرى
٤١٠,٣٨٢,٤٤٥	٨,٠٤٢,٩٠٢	١٧,٢٤٨,٧١٤	٣٨٥,٠٩٠,٦٢٩	تكاليف تمويل
٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤	٢٩,٩٨٥,٩٦٥	١,٣٢٨,٦٨٠,٨٩٣	٣,٧٣٦,٤٠٨,٩٤٦	الربح قبل الزكاة
٢,٨٦١,٧٣١,٧٧٨	٢٣,٣٥٢,٣٦٧	١,١٤٨,٩٣٣,٧٤٦	١,٦٨٩,٤٤٥,٦٦٥	وضربيه الدخل

كما في وللفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي	أخرى	كابلات الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣	٦,٨١٩,٢٩٨	٢٥,٧٩٠,٩٤	٤,٩٨٨,٩٧٩,٧٧١	إيرادات
(٤,٥٦٤,٠٨٢,٣٩١)	(٢,٢٦٥,٤٤٢)	(٢١,٣٦٠,٧٠٠)	(٤,٥٤٠,٤٥٦,٠٤٩)	تكلفة الإيرادات
(١٤٧,٧٣٣,٨٥٣)	(٤٠٨,٨٢٤)	(٦٧١,١٦٢)	(١٤٦,٦٥٣,٨٦٧)	مصاريف
(٤,٦٥٤,٠٣٩)	(٤٧٠,٤٩١)	(١,١٨٣,٨٩٣)	(٢,٩٩٩,٦٥٥)	خسائر إنتقامية متوقعة
٦,٨١١,٤١٤	(٢٠٦,٤٩٩)	٩٦٦,٥٧٧	٦,٠٥١,٣٣٦	إيرادات أخرى، صافي
١,٣٨٥,١٠٩	-	١,٣٨٥,١٠٩	-	أرباح استبعاد استثمارات
(٤٤,٧١١,٥٦٠)	(٥٠٨,٨١٦)	(٣٠٧,٤٠١)	(٤٣,٨٩٥,٣٤٤)	بالقيمة العادلة من خلال
٢٦٨,٦٠٣,٨٤٣	٢,٩٥٩,٠٢٦	٤,٦١٨,٦٢٥	٢٦١,٠٢٦,١٩٢	الدخل الشامل الآخر
٤,٧٢١,٤٢٣,٠٤٠	٥٨,٩٢٧,٤٣٠	٦٣,٣٥٤,٣٤٩	٤,٥٩٩,١٤١,٢٦١	تكاليف تمويل
٢,٧٤٥,٥٦٤,٠٢٢	٢٤,٤٨٧,٤٦٠	٧٠٤,٠٧٨,٩٣٤	٢,٠١٦,٩٩٧,٦٢٨	الربح قبل الزكاة

و فيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

كما في وللفترة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	١,٣٠٤,٥١١,٣٢٢	٤,٦٣١,٠٠٧,٥٦٤	إيرادات
١,٣٠٣,٣٨٥,٢٦٩	١٧٦,٧٢٦,٥٣٩	١,١٢٦,٦٥٨,٧٣٠	اجمالي الموجودات غير المتداولة
الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣	١,٣١٣,٣٩٣,١٦٣	٣,٧٠٨,١٩٦,١٠٠	إيرادات
١,٢٩٣,٧٨٠,٦٨٥	١٦٦,٢٦١,١٣٠	١,١٢٧,٥١٩,٥٥٥	اجمالي الموجودات غير المتداولة

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- ربحية السهم - الأساسية والمخصصة

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

التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة عدد الأسهم
٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠		٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٩٢,٧٧٨,٠٩٦	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩
١٥٠,٠٠١,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في بداية الفترة
--	(١,٧٦٥)	--	--	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعد شراوها خلال الفترة
١٥٠,١١٠,٠٠٠		١٤٩,٩٩٨,٢٠٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخصصة في نهاية الفترة
١,٦٤	٢,٥٦		٠,٦٢	ربحية السهم الأساسية والمخصصة *

*إن ربحية السهم المخصصة تساوي ربحية السهم الأساسية لفترات المعروضة حيث لا توجد أدوات ذات تأثير مخفض على ربحية السهم.

٢٦- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الموافقة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢٣٦ مليون ريال سعودي) وبتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٣ م تم التوزيع النقدي لتلك الأرباح.

٢٧- 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 العادلة	القيمة الدفترية					
	مستثمرات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أدوات التحوط	٢٠٢٣ سبتمبر م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الإجمالي
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٣
١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤
٢١,٨١٦,٨٨٩	١,٢٧٠,٢٤٠	٢٠,٥٤٦,٦٤٩	٢١,٨١٦,٨٨٩	٢١,٨١٦,٨٨٩	٢١,٨١٦,٨٨٩	-
٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٧- الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	-
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	١,٢٧٠,٢٤٠	-	٢٢,٢٣٣,٣١٤	٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢٣,٥٠٣,٥٥٤
٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	-

٤٨- الالتزامات والمطالبات المحتملة

الالتزامات وأسالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٥ مليون ريال سعودي) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

مطالبات قانونية محتملة

تواجه المجموعة خلال ممارسة نشاطها الإعتيادي دعاوى قضائية، ويتم التراقب بشأنها. وفي حين أن النتائج النهائية لهذه القضايا لا يمكن تحديدها بشكل مؤكد، فإن إدارة المجموعة لا تعتقد بأن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة ٧٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٦٦ مليون ريال سعودي) لقاء التسهيلات البنكية على شكل اعتمادات وخطابات ضمان حصلت عليها المجموعة من عدة بنوك محلية مقابل عمولة منح التسهيلات بدون تغطية بنكية.

٤٩- أحدث هامة خلال الفترة

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل النظام الأساسي للشركة للموائمة مع أحكام نظام الشركات الجديد وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة،طبقاً لما جاء بالنظام الأساسي المعدل للشركة لم يعد تكون الاحتياطي النظامي يوازن ١٠٪ من صافي الدخل السنوي من المتطلبات النظامية بينما نص التعديل على ان للجمعية العامة ان تقرر تكون الاحتياطيات وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة او يكفل توزيع ارباح ثابتة قدر الامكان للمساهمين.

٥٠- أحدث لاحقة

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح ندية مرحلية على المساهمين عن النصف الأول لعام ٢٠٢٢ بمبلغ ١٤٩,٩٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. وبخلاف ذلك لم تكن هناك أي أحداث هامة منذ نهاية الفترة قد تتطلب افصاحاً أو تعديلاً في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥١- الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣م.