

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

| صفحة | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| - | 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) |
| ٦ - ١٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، و
- الايضاحات 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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

فهد مبارك الدوسري
ترخيص رقم ٤٦٩



التاريخ: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ مايو ٢٠٢٦ م

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | ايضاح | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------|------------------------------------------------------|
| ١,٤٩١,٨٦٣,١٢٠ | ١,٥١٨,٢٧٨,٧٥٤ | ٧ | موجودات |
| ١٠,٠٣٠,٨٤١ | ١٠,٠٣٠,٨٤١ | | ممتلكات وألات ومعدات، صافي |
| ١٣٧,٩٢١,١٠٤ | ١٣٦,٥٢٠,٢١٨ | | العقارات الاستثمارية |
| ٦٨,٩٧٨,٥٢٣ | ٧٢,٦٤١,٢٤٥ | | الموجودات غير الملموسة، صافي |
| ١٠,٣٦٩,٧٩٩ | ١٠,٣٦٢,١٣٢ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٣١,٨٥١,٨٧٧ | ٣١,٨٥١,٨٧٧ | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ١,٧٥١,٠١٥,٢٦٤ | ١,٧٧٩,٦٨٥,٠٦٧ | | استثمار في مشروع مشترك |
| | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٤١١,٠٤٩,٣٠٥ | ٣,٠٤٥,٣٦٢,٩١٢ | ٨ | المخزون |
| ٢,٤٨٥,٣١٥,٢٩١ | ٢,٨٨٦,٥٥١,٣٥٩ | ٩ | الذمم المدينة التجارية |
| ٥١,٩١٣,٩٩٦ | ٥٧,٨٠٥,٦٢٥ | | موجودات العقود |
| ١٧٥,٤٤٧,٨٢٦ | ٣١٦,٦٦٢,٦٢٢ | | الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى |
| ١٧٠,٧٩٧,٠٠٤ | ٩٩,٤١٩,١٨٩ | | الادوات المالية المشتقة |
| ٢٣٦,٠٤٣,٠٠٩ | ٣٠٢,٥٠٦,٥٧٥ | | نقد وما في حكمه |
| ٥,٥٣٠,٥٦٦,٤٣١ | ٦,٧٠٨,٣٠٨,٢٨٢ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٧,٢٨١,٥٨١,٦٩٥ | ٨,٤٨٧,٩٩٣,٣٤٩ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | | الاحتياطي نظامي |
| ١,٢٩٣,٢٤٠,٦١٩ | ١,٥٧٤,٤٨٦,٨٨٨ | | الأرباح المبقاه |
| (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | | أسهم الخزينة |
| ١٨٥,٦٦٧,٨٥٨ | ١٧٨,٠٨٩,٥٨١ | | الاحتياطيات الأخرى |
| ٣,٢٤٦,١٣٦,٩٣٥ | ٣,٥١٩,٨٠٤,٩٢٧ | | حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة |
| ٦٢,٧٣٧,١٥٦ | ٦٢,٧٤٣,٩٦٢ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٣,٣٠٨,٨٧٤,٠٩١ | ٣,٥٨٢,٥٤٨,٨٨٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٢٤,٦٠١,٢٤٢ | ٤٠,٨٩٣,١٢٧ | ١٠ | القروض |
| ١٣٤,٨٠٩,٩٤٨ | ١٣٦,٢١٠,٦٣٥ | | التزامات منافع نهاية الخدمة |
| ٩,٣٩٦,٩٨٨ | ١٢,٩٩٧,٦٧٤ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٢٥١,٥٨٥ | ٢٩٦,٤٣٦ | | مطلوبات ضريبة مؤجلة |
| ١٦٩,٠٥٩,٧٦٣ | ١٩٠,٣٩٧,٨٧٢ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٥٨٥,١٧٥,٥٥٩ | ٦٥٥,٣٨٢,٠٥١ | ١٠ | تسهيلات التمويل الإسلامي والقروض |
| ٥٣٧,٦٥٢,٣٣٧ | ٥٥٣,٢٨٥,٨٠٢ | | المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٦٨,٦٥٥,٠٦٢ | ٨٤,٨٤٦,١٩١ | | مطلوبات العقود |
| ٣٨,٠٦٨,٢٢٨ | ٣٥,٦١٥,٢٤٧ | | الادوات المالية المشتقة |
| ١,٥٨٤,١٦٠,٠٩٤ | ٢,٣٧٣,٨٧٧,٠٩٦ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٨٨٨,٧٨٦,٢٤٧ | ٨٨١,٧٢٣,٩٣٧ | | المخصصات |
| ٩٩,١٠٧,٨٨٦ | ١٢٨,٠٠٧,٤١٨ | ١١ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ٢,٠٤٢,٤٢٨ | ٢,٣٠٨,٨٤٦ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٣,٨٠٣,٦٤٧,٨٤١ | ٤,٧١٥,٠٤٦,٥٨٨ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٣,٩٧٢,٧٠٧,٦٠٤ | ٤,٩٠٥,٤٤٤,٤٦٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٧,٢٨١,٥٨١,٦٩٥ | ٨,٤٨٧,٩٩٣,٣٤٩ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح او الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

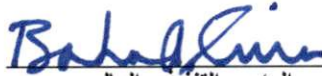
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (#) ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | ايضاح | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|------------------------------------------|
| ٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥ | ٢,٧٦٧,٦٦٤,٧٩٨ | ١٤ | الإيرادات |
| (٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠) | (٢,٣٣٧,١٢٠,٥١٣) | ١٢ | تكلفة الإيرادات |
| ٤٢٦,٨٠٨,٧٧٥ | ٤٣٠,٥٤٤,٢٨٥ | | مجمل الربح |
| (٣٢,١٢٨,٧٤٠) | (٣٩,٠١٤,٧٩٢) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٤٢,٣٠٢,٩٤٦) | (٤٠,٩٧٠,٣٥٩) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٥٨,٧١٣,٣٤٧) | (٢٧,٤٤٦,٨٧٩) | ٩ | خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| (٧٢٤,١٢٩) | ٤,٢٢٨,٦٨٦ | | إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي |
| ٢٩٢,٩٣٩,٦١٣ | ٣٢٧,٣٤٠,٩٤١ | | الربح من العمليات |
| (١٧,٥٠٤,٤٩١) | (١٦,٢٧٧,٢٦١) | ١٣ | التكاليف التمويلية |
| ٢٧٥,٤٣٥,١٢٢ | ٣١١,٠٦٣,٦٨٠ | | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١٩,٩٤٨,٦٠٥) | (٢٩,٠٥٧,٨٦٩) | ١١ | زكاة وضريبة دخل |
| ٧٤٧,١٣٧ | - | | ضريبة مؤجلة |
| ٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤ | ٢٨٢,٠٠٥,٨١١ | | صافي ربح الفترة |
| | | | العائد على: |
| ٢٥٦,١٨٤,٥٩٤ | ٢٨١,٩٦٨,٥٦٢ | | مساهمي الشركة |
| ٤٩,٠٦٠ | ٣٧,٢٤٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤ | ٢٨٢,٠٠٥,٨١١ | | صافي ربح الفترة |
| | | | ربحية السهم |
| ١,٧١ | ١,٨٨ | ١٥ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |



الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك



الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى



رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض

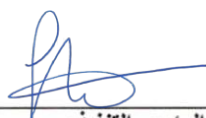
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (#) ما لم يذكر خلاف ذلك)

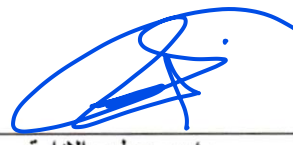
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤ | ٢٨٢,٠٠٥,٨١١ | ربح الفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر |
| | | البند التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة |
| | | فروقات ترجمة العمليات الاجنبية |
| | | تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة |
| ١٣٥,٤٣١ | (٦٦٨,٢٢٠) | |
| ٢٢,٣٨٨,٤٩٧ | (٦,٩٠٢,٣٩٠) | |
| ٢٢,٥٢٣,٩٢٨ | (٧,٥٧٠,٦١٠) | |
| | | البند 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 |
| (٥,٤٤٣,٣٢٨) | (٧,٦٦٧) | |
| ٢٩٠,٨٩٧ | (٧٢٢,٢٩٣) | |
| (٥,١٥٢,٤٣١) | (٧٢٩,٩٦٠) | |
| ١٧,٣٧١,٤٩٧ | (٨,٣٠٠,٥٧٠) | |
| ٢٧٣,٦٠٥,١٥١ | ٢٧٣,٧٠٥,٢٤١ | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| | | اجمالي الدخل الشامل |
| | | الدخل الشامل العائد على: |
| | | مساهمي الشركة |
| | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | اجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢٧٣,٥٥٦,٠٩١ | ٢٧٣,٦٦٧,٩٩٢ | |
| ٤٩,٠٦٠ | ٣٧,٢٤٩ | |
| ٢٧٣,٦٠٥,١٥١ | ٢٧٣,٧٠٥,٢٤١ | |



الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك



الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى



رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن الفويز



| حقوق الملكية العائدة الي مساهمي الشركة | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| احتياطيات اخرى | | | | | | | | | | | | |
| مجموع حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | المجموع | مجموع احتياطيات اخرى | احتياطي ترجمة العمليات الاجنبية | احتياطي تحوط التدفق النقدي | احتياطي خطة سهم الموظفين | احتياطي استحوذ على العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | احتياطي استحوذ على شركة تابعة | ارباح مبقاه | اسهم الخزينة | رأس مال | |
| ٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦ | (٤٧٦,٧٥٤) | ٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠ | ٤٢,٥٢٣,٢٤٢ | (٩٤٠,٣١٧) | (١٧,٣٠٤,٥٧٨) | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٤٢,٩٦٤ | ٢٢,٧٢٥,١٧٣ | (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | ٨١٤,٦٠١,٩٥٠ | ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤ | ٤٩,٠٦٠ | ٢٥٦,١٨٤,٥٩٤ | - | - | - | - | - | - | - | ٢٥٦,١٨٤,٥٩٤ | - | - |
| ١٧,٣٧١,٤٩٧ | - | ١٧,٣٧١,٤٩٧ | ١٧,٠٨٠,٦٠٠ | ١٣٥,٤٣١ | ٢٢,٣٨٨,٤٩٧ | - | (٥,٤٤٣,٣٢٨) | - | - | ٢٩٠,٨٧١ | - | - |
| ٢٧٣,٦٠٥,١٥١ | ٤٩,٠٦٠ | ٢٧٣,٥٥٦,٠٩١ | ١٧,٠٨٠,٦٠٠ | ١٣٥,٤٣١ | ٢٢,٣٨٨,٤٩٧ | - | (٥,٤٤٣,٣٢٨) | - | - | ٢٥٦,٤٧٥,٤٩١ | - | - |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | - |
| (٣٠,٤١٣) | (٣٠,٤١٣) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢,٨٩٩,٤٥١,٦٣٤ | (٤٥٨,١٠٧) | ٢,٨٩٩,٩٠٩,٧٤١ | ٦١,٦٠٣,٨٤٢ | (٨٠٤,٨٨٦) | ٥,٠٨٣,٩١٩ | ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦,٥٩٩,٦٣٦ | ٢٢,٧٢٥,١٧٣ | (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | ١,٠٧١,٠٧٧,٤٤١ | ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣,٣٠٨,٨٧٤,٠٩١ | ٦٢,٧٣٧,١٥٦ | ٣,٢٤٦,١٣٦,٩٣٥ | ١٨٥,٦٦٧,٨٥٨ | (١,٩٦١,١٢٥) | ١٣٧,٧٤٠,٣٢٩ | ٢١,٠٩٧,٨٣٦ | ٦,٠٦٥,٦٤٥ | ٢٢,٧٢٥,١٧٣ | (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | ١,٢٢٩,٢٤٠,٦١٩ | ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٨٢,٠٠٥,٨١١ | ٣٧,٢٤٩ | ٢٨١,٩٦٨,٥٦٢ | - | - | - | - | - | - | - | ٢٨١,٩٦٨,٥٦٢ | - | - |
| (٨,٣٠٠,٥٧٠) | - | (٨,٣٠٠,٥٧٠) | (٧,٥٧٨,٢٧٧) | (٦٦٨,٢٢٠) | (٦,٩٠٢,٣٩٠) | - | (٧,٦٦٧) | - | - | (٧٢٢,٢٩٣) | - | - |
| ٢٧٣,٧٠٥,٢٤١ | ٣٧,٢٤٩ | ٢٧٣,٦٦٧,٩٩٢ | (٧,٥٧٨,٢٧٧) | (٦٦٨,٢٢٠) | (٦,٩٠٢,٣٩٠) | - | (٧,٦٦٧) | - | - | ٢٨١,٢٤٦,٢٦٩ | - | - |
| (٣٠,٤٤٣) | (٣٠,٤٤٣) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣,٥٨٢,٥٤٨,٨٨٩ | ٦٢,٧٤٣,٩٦٢ | ٣,٥١٩,٨٠٤,٩٢٧ | ١٧٨,٠٨٩,٥٨١ | (٢,٦٢٩,٣٤٥) | ١٣٠,٨٣٧,٩٣٩ | ٢١,٠٩٧,٨٣٦ | ٦,٠٥٧,٩٧٨ | ٢٢,٧٢٥,١٧٣ | (٢١,٠٩٧,٨٣٦) | ١,٥٧٤,٤٨٦,٨٨٨ | ٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الأخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المدفوعات على أساس الأسهم

توزيعات الأرباح

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)


الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن الفوزي


شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (R) مالم يذكر خلاف ذلك)

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
| ٢٧٥,٤٣٥,١٢٢ | ٣١١,٠٦٣,٦٨٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| ١٧,٤٢٤,٠٢٠ | ٢٤,٧٦٧,٦٧٢ | ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٥٤,٨٤٦) | - | التعديلات: |
| ٣٨٠,٥٩١ | ١,٠٨٨,٨٦٩ | استهلاك |
| ٦٧,٨١٥ | ٢٦٠,١٩٤ | الحصة من استثمار في مشروع مشترك |
| ٥٨,٧١٣,٣٤٧ | ٢٧,٤٤٦,٨٧٩ | إستهلاكات حق استخدام موجودات |
| ١٥٧,٢٩١,٦١٧ | (٧,٠٦٢,٣١٠) | الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار |
| (١٠,٤٣١,٣٧٧) | ١,٣٣٦,٦٧٢ | خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| ٥,٧٥٩,٧٦١ | ٤,٦٨٢,١٩٧ | (رد)/ تكوين مخصصات خلال الفترة |
| ١١٢,٨١٢ | - | تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة للمخزون |
| (٨١,٤٤٣,٩١٧) | ٦٢,٠٢٢,٤٤٤ | منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٦,١٠٤,٤٣٢ | ١٤,٤٧٦,٧١٧ | (خسائر)/ أرباح تقييم مشتقات مالية |
| ٣٠,٣٨٢,٣٩٩ | (٦٣٥,٦٥٠,٢٧٩) | مصرفات الدفع على أساس الأهم |
| (٣٠٢,٣٧٩,٠٨٦) | (٤٢٨,٦٨٢,٩٤٧) | تكاليف التمويل |
| (٦,٣٩٩,٠٧١) | (٥,٨٩١,٦٢٩) | التغيرات في رأس المال العامل: |
| ٢,٨٧٥,٤٨٠ | ١٦,١٩١,١٢٩ | مخزون |
| (٤٠,٤٨٨,٠٠٨) | (١٤١,٢١٤,٧٩٦) | ذمم مدينة تجارية |
| ٢٤,٤٤٦,٦٢٦ | ٤٥,٨٣٣,٣٥٧ | موجودات العقود |
| (٢٩,٥٢٠,٣٣٤) | ٧٨٩,٧١٧,٠٠٢ | مطلوبات العقود |
| (١,٥٤٥,٦٩٨) | (٤,٠٠٣,٦٩١) | دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى |
| (١٦,١٧٢,٢٤٧) | (١٤,٧٣٦,٩١١) | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (٤٢,٥٧٥) | (١٥٨,٣٣٧) | ذمم دائنة تجارية |
| ١٠٢,٥١٦,٨٦٣ | ٦١,٤٨٥,٩١٢ | منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| (٤٧,٣٥٤,٦٥٧) | (٥٠,٠١٠,٢٨٥) | صافي تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٦٤٤,١٠٣) | - | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (٦٠,١٣٦,٦٠١) | (٥٦٦,٧٧٩) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| - | (٣٠,١٩٩,٨٩٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٠٨,١٣٥,٦٦١) | (٨٠,٧٧٦,٩٥٦) | مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٦٨٢,٣٠١,٣٣٦) | (٤٩٦,٣٥٩,٧٧٢) | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| ٧٣٥,٨٣٦,٢٢٥ | ٥٨٢,٨٨٤,٩٩٠ | إضافات علي موجودات حق الاستخدام |
| (٤٩٢,٥٤٥) | (٣١٧,٧٠٨) | مدفوعات متبقية خاصة بالإستحواذ على شركة تابعة |
| (٣٠,٤١٣) | (٣٠,٤٤٣) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| ٥٣,٠١١,٩٣١ | ٨٦,١٧٧,٠٦٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٤٧,٣٩٣,٤٣٣ | ٦٦,٨٨٦,٠٢٣ | المسدد من تسهيلات التمويل الإسلامي والقروض خلال الفترة |
| ٩٠,٦٧٢,٧٢٥ | ٢٣٦,٠٤٣,٠٠٩ | المحصل من تسهيلات التمويل الإسلامي والقروض خلال الفترة |
| - | (٤٢٢,٤٥٧) | التزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام |
| ١٣٨,٠٦٦,١٥٨ | ٣٠٢,٥٠٦,٥٧٥ | توزيعات ارباح مدفوعة |
| | | صافي التدفقات 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

إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

التغيرات في قيمة أدوات الخطوط المصرف بها في الدخل الشامل الأخر

٢٩٠,٨٩٧

(٧٢٢,٢٩٣)

(٥,٤٤٣,٣٢٨)

(٧,٦٦٧)

٢٢,٣٨٨,٤٩٧

(٦,٩٠٢,٣٩٠)

الرئيس التنفيذي

بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي

بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة

خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س) مالم يذكر خلاف ذلك)

معلومات حول الشركة

-١

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 ١٤٣٥هـ الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤م والرقم الموحد ٧٠١٣٥٢٧٨٦١. وتعمل الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦/ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٣٦/ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨هـ الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٢٥٧٢ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٤هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٣م. 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 المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (بشأن إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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

| الشركة التابعة | الشكل القانوني | بلد التأسيس | ٢٠٢٦م | ٢٠٢٥م |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------|-------|
| ١- الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبيلاستيك وشركاتها التابعة التالية: | | | | |
| ١-١ شركة قطر للكابلات (ذ.م.م) | شركة مساهمة مقفلة | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| ٢-١ الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م) | شركة ذات مسؤولية محدودة | قطر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| ٣-١ الشركة الخليجية للأعمال الكهربائية | شركة ذات مسؤولية محدودة | الكويت | %٤٩ | %٤٩ |
| ٤-١ كابلات الرياض المصرية للأعمال الكهربائية | شركة ذات مسؤولية محدودة | عمان | %١٠٠ | %١٠٠ |
| ٢- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة | شركة مساهمة مقفلة | المملكة العربية السعودية | %٤٩ | %٤٩ |
| 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 |
| ١-٤ الوطنية لصناعة الكابلات | شركة الشخص الواحد | الإمارات العربية المتحدة | %١٠٠ | %١٠٠ |
| ٢-٤ شركة الرواد لإنتاج الأسلاك والقبولوات الكهربائية المحدودة | شركة الشخص الواحد | العراق | %١٠٠ | %١٠٠ |
| ٣-٤ شركة ارتيكل أسيا كابل ذات مسؤولية محدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | أوزباكستان | %٥١ | %٥١ |
| ٥- الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م 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 ٢٠٢٥ م ("القوائم 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 لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٣- استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أن التقديرات الهامة الموضوعية 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 ٢٠٢٥ 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 تقييمها اكنواريا وتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخطط.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
- الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

٥- عملة العرض والنشاط

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

٦- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى 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 ٢٠٢٥ م.

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 ٢٠٢٦ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تعمل الشركة حالياً على تحديد التعديلات المتوقعة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ والذي يبدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٢٧ م.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

-٧

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٣,٣٢ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٢٦ مليار ﷲ) وبلغ مصروف الإهلاك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٣,٣ مليون ﷲ (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١٦ مليون ﷲ) وبلغ مجمع الإهلاك مبلغ ١,٨٠ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٧٧ مليار ﷲ). قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٥٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٨٨,٨ مليون ﷲ) (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٧,٣ مليون ﷲ) وتمثل بشكل رئيسي في آلات جديدة لشركات المجموعة.

المخزون

-٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
| ١,٥٠٢,٦٩٥,٥٣٧ | ١,٧١٢,٦٨٤,٨٠٤ | انتاج تام |
| ٤٤٣,٩٩٢,٥٢٠ | ٩١٣,٤٣٧,٣٠٩ | أعمال قيد التنفيذ |
| ٣٦٨,٨٦٢,٦٥٥ | ٣٦٩,٤٧٠,٩٤٥ | مواد خام |
| ٥١,٨٥٣,٧١٥ | ٤٩,٩١٨,٣٩٧ | قطع غيار |
| ٦٣,٤٨١,٧٢٠ | ٦٤,٨٥٥,٩٩٧ | مواد تغليف |
| ٤٣,٧٣٢,٩٣٣ | - | بضاعة في الطريق |
| ٣,١٩٦,٩٤٩ | ٣,٠٩٨,٨٥٦ | مستلزمات مشروعات |
| ٢,٤٧٧,٨١٦,٠٢٩ | ٣,١١٣,٤٦٦,٣٠٨ | |
| (٦٦,٧٦٦,٧٢٤) | (٦٨,١٠٣,٣٩٦) | |
| ٢,٤١١,٠٤٩,٣٠٥ | ٣,٠٤٥,٣٦٢,٩١٢ | يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| ١٣٨,٠٧٠,٢٠٠ | ١٣٨,٠٧٠,٢٠٠ | ٦٦,٧٦٦,٧٢٤ | الرصيد في بداية الفترة |
| (٧١,٣٠٣,٤٧٦) | (١٠,٤٣١,٣٧٧) | ١,٣٣٦,٦٧٢ | مكون (رد) خلال الفترة / السنة |
| ٦٦,٧٦٦,٧٢٤ | ١٢٧,٦٣٨,٨٢٣ | ٦٨,١٠٣,٣٩٦ | الرصيد في نهاية الفترة |

الذمم المدينة التجارية

-٩

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ٢,٧٤٧,٩٩١,٠٨١ | ٣,١٧٦,٦٧٤,٠٢٨ | ذمم مدينة تجارية |
| (٢٦٢,٦٧٥,٧٩٠) | (٢٩٠,١٢٢,٦٦٩) | مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة |
| ٢,٤٨٥,٣١٥,٢٩١ | ٢,٨٨٦,٥٥١,٣٥٩ | |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

الذمم المدينة التجارية (يتبع)

-٩

ان حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية تتمثل فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|
| ١١١,٨٦٥,٧٦٣ | ١١١,٨٦٥,٧٦٣ | ٢٦٢,٦٧٥,٧٩٠ | الرصيد في بداية الفترة |
| ١٥٠,٨١٠,٠٢٧ | ٥٨,٧١٣,٣٤٧ | ٢٧,٤٤٦,٨٧٩ | خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| ٢٦٢,٦٧٥,٧٩٠ | ١٧٠,٥٧٩,١١٠ | ٢٩٠,١٢٢,٦٦٩ | الرصيد في نهاية الفترة |

تسهيلات التمويل الإسلامي والقروض

-١٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| ٥٦٥,٥٧٠,٢٥٣ | ٦٣٧,١٢٠,٢٢٢ | تسهيلات بنكية |
| ١٩,٦٠٥,٣٠٦ | ١٨,٢٦١,٨٢٩ | قروض قصيرة الأجل |
| ٥٨٥,١٧٥,٥٥٩ | ٦٥٥,٣٨٢,٠٥١ | إجمالي تسهيلات التمويل الإسلامي والقروض المتداولة |
| ٢٤,٦٠١,٢٤٢ | ٤٠,٨٩٣,١٢٧ | إجمالي القروض غير المتداولة |
| ٦٠٩,٧٧٦,٨٠١ | ٦٩٦,٢٧٥,١٧٨ | |

تسهيلات بنكية

أ.

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٢,١٥ مليار ﷲ (٢٠٢٥ م: ٢,٤ مليار ﷲ). بمعدلات مرابحة إسلامية متغيرة مضاف إليها معدل سايبور (معدل الفائدة بين البنوك السعودية). تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات لأمر. تستند معدلات المرابحة إلى القروض قصيرة الأجل إلى معدل الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائد معدل متغير خلال الفترة.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ٤٣٣,٠٥٣,١١٢ | ٥٦٥,٥٧٠,٢٥٣ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣,٥٠٠,٤٠٧,٢٤٩ | ٥٦٧,٩٠٩,٧٤١ | المستخدم خلال الفترة / السنة |
| (٣,٣٦٧,٨٩٠,١٠٨) | (٤٩٦,٣٥٩,٧٧٢) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ٥٦٥,٥٧٠,٢٥٣ | ٦٣٧,١٢٠,٢٢٢ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

القروض طويلة الأجل

ب.

قامت المجموعة بإبرام اتفاقيات تمويل مع أحد البنوك لدعم رأس المال العامل خلال الفترة. وقد تم تحديد العائد على تسهيلات المرابحة بمعدل مقايضة الدولار الأمريكي لمدة خمس سنوات مضافاً إليه هامش بنسبة ٥,٢٥٪ سنوياً (٢٠٢٥ م: ٥,٢٥٪ سنوياً)، وقد بلغ رصيد القروض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٩,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥ م: ٤٤,٢ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - زكاة وضريبة الدخل

الوضع الزكوي وضريبة الدخل

قدمت الشركة الاقرار الزكوي والضريبي وسددت جميع مستحقات الزكاة والضريبة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولا توجد مطالبات عن فروق زكوية من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك تتطلب تكوين مخصصات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

فيما يلي بيان بالحركة في الزكاة ومخصص ضريبة الدخل:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| ٦٧,٤١٠,٠١١ | ٩٩,١٠٧,٨٨٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٤٦٣,٦٥٨ | - | عند الإستحواذ عن شركة تابعة |
| ١٠٤,٥٣٤,٧٠٧ | ٢٩,٠٥٧,٨٦٩ | المحمل خلال الفترة / السنة |
| (٧٣,٣٠٠,٣٥٥) | (١٥٨,٣٣٧) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| (١٣٥) | - | تأثير فروقات ترجمة العملات الأجنبية |
| ٩٩,١٠٧,٨٨٦ | ١٢٨,٠٠٧,٤١٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١٢ - تكلفة الإيرادات

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
| ١,٩٥٢,٢٧٦,٣٩٤ | ٢,٢١٣,١٧٠,٠١٠ | مواد |
| ٦٣,٠٨٠,٤٢٩ | ٦٥,٨٣٩,١٧٩ | رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين |
| ١٥,٤٨٨,١٥٠ | ٢٣,٤٨٠,٦٥٠ | مصروف استهلاك |
| ١١,٨١٩,٥٥٨ | ١٠,٣٦٨,٨١٩ | إصلاحات وصيانة |
| ١٢,٩٠٣,٨٤١ | ١٧,٣١٧,٢٩٠ | كهرباء ومنافع أخرى |
| ٦,٦٧٣,٢٨٨ | ٦,٩٤٤,٥٦٥ | أخرى |
| ٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠ | ٢,٣٣٧,١٢٠,٥١٣ | |

١٣ - تكاليف تمويل

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | |
| ١٦,١٠٤,٤٣٢ | ١٤,٤٧٦,٧١٧ | الفوائد البنكية |
| ١,٣٣٢,٢٤٤ | ١,٥٤٠,٣٥٠ | الفائدة على مطلوبات منافع موظفين محددة |
| ٦٧,٨١٥ | ٢٦٠,١٩٤ | الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار |
| ١٧,٥٠٤,٤٩١ | ١٦,٢٧٧,٢٦١ | |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س) مالم يذكر خلاف ذلك)

التقارير القطاعية

- ١٤

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك : يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع كابلات الجهد العالي : يشمل المشروعات والجاهزة (مشروعات تسليم مفتاح)

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية في ٣١

مارس ٢٠٢٦ م

| الإجمالي | أخرى | كابلات الجهد العالي | الكابلات والأسلاك | |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------------------------------|
| ٢,٧٦٧,٦٦٤,٧٩٨ | ٨,٢٨٩,٢١٠ | ٩٨,٩٦٥,٩٧٥ | ٢,٦٦٠,٤٠٩,٦١٣ | إيرادات |
| (٢,٣٣٧,١٢٠,٥١٣) | (٥,١٢٩,٤٥٢) | (٨٧,٥٨٠,١١٥) | (٢,٢٤٤,٤١٠,٩٤٦) | تكلفة الإيرادات |
| (٧٩,٩٨٥,١٥١) | (٤١٢,٢٢٠) | (٤٠٣,٥٨٩) | (٧٩,١٦٩,٣٤٢) | مصروفات |
| (٢٧,٤٤٦,٨٧٩) | (٢١٢,٥٩٦) | (٣,٣٣٨,٢٠٤) | (٢٣,٨٩٦,٠٧٩) | خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| ٤,٢٢٨,٦٨٦ | (٥,٦٧٠) | ١٧٤,٣٨٩ | ٤,٠٥٩,٩٦٧ | إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي |
| (١٦,٢٧٧,٢٦١) | (٥٠,٧٨٥) | ٢٢٩,٢٤٢ | (١٦,٤٥٥,٧١٨) | تكاليف تمويل |
| ٣١١,٠٦٣,٦٨٠ | ٢,٤٧٨,٤٨٧ | ٨,٠٤٧,٦٩٨ | ٣٠٠,٥٣٧,٤٩٥ | الربح قبل الزكاة |
| ٨,٤٨٧,٩٩٣,٣٤٩ | ١١٠,٠٧٨,٣٨٤ | ٤٨٠,٤٩٧,٩٤١ | ٧,٨٩٧,٤١٧,٠٢٤ | إجمالي الموجودات |
| ٤,٩٠٥,٤٤٤,٤٦٠ | ٢٩,٩٩٢,٦٤٤ | ٢٦٧,٦٦٥,٤٤٦ | ٤,٦٠٧,٧٨٦,٣٧٠ | إجمالي المطلوبات |

كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥ م

| الإجمالي | أخرى | كابلات الجهد العالي | الكابلات والأسلاك | |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| ٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥ | ٦,٢١١,٩٤٩ | ٣٥,٨٦٥,٤٩٣ | ٢,٤٤٦,٩٧٢,٩٩٣ | إيرادات |
| (٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠) | (٣,٣٨٦,٠٢٢) | (٣٣,٧٧٩,٠٣٤) | (٢,٠٢٥,٠٧٦,٦٠٤) | تكلفة الإيرادات |
| (٧٤,٤٣١,٦٨٦) | (٤٠٦,١٦١) | (٤١٨,٧٦١) | (٧٣,٦٠٦,٧٦٤) | مصروفات |
| (٥٨,٧١٣,٣٤٧) | ١,٠٠٧,٤٢١ | ٣٢٤,٤٨٠ | (٦٠,٠٤٥,٢٤٨) | خسائر/رد خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| (٧٢٤,١٢٩) | ٨٠,٢٥٣ | ٧٤٣,٣٦١ | (١,٥٤٧,٧٤٣) | إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي |
| (١٧,٥٠٤,٤٩١) | (١٨٧,٥٣٩) | (٣٩,٢٥٨) | (١٧,٢٧٧,٦٩٤) | تكاليف تمويل |
| ٢٧٥,٤٣٥,١٢٢ | ٣,٣١٩,٩٠١ | ٢,٦٩٦,٢٨١ | ٢٦٩,٤١٨,٩٤٠ | الربح قبل الزكاة والضريبة |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

| | | | |
|---------------|------------|-------------|---------------|
| ٧,٢٨١,٥٨١,٦٩٥ | ٧١,٧١٤,٨٣٨ | ٣٩٤,٣٣٤,١٨١ | ٦,٨١٥,٥٣٢,٦٧٦ |
| ٣,٩٧٢,٧٠٧,٦٠٤ | ٢٩,٦٤٥,١٣٦ | ٢٨٨,٢٦٦,١٢٦ | ٣,٦٥٤,٧٩٦,٣٤٢ |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

التقارير القطاعية (يتبع)

- ١٤

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

| الإجمالي | خارج السعودية | داخل السعودية | كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م |
|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| ٢,٧٦٧,٦٦٤,٧٩٨ | ٩٧٧,٨٢٦,٨٠٣ | ١,٧٨٩,٨٣٧,٩٩٥ | إيرادات* |
| ١,٧٧٩,٦٨٥,٠٦٧ | ٣٨٨,٠١٤,٧٧٥ | ١,٣٩١,٦٧٠,٢٩٢ | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥ | ٦٠٦,٢١٩,٥٤٢ | ١,٨٨٢,٨٣٠,٨٩٣ | كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م إيرادات* |
| ١,٧٥١,٠١٥,٢٦٤ | ٣٩٢,١٨٠,٦٧٨ | ١,٣٥٨,٨٣٤,٥٨٦ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م إجمالي الموجودات غير المتداولة |

* تتمثل غالبية الإيرادات المتحققة خارج المملكة العربية السعودية في الإيرادات من دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٦٩٢ مليون ﷲ، والإيرادات المتحققة من دولة العراق بمبلغ ١٢٦ مليون ﷲ، وكذلك الإيرادات المتحققة من دولة أوزباكستان بمبلغ ٥١ مليون ﷲ.

ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

- ١٥

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | صافي ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٥٦,١٨٤,٥٩٤ | ٢٨١,٩٦٨,٥٦٢ | |
| ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | |
| ١,٧١ | ١,٨٨ | |

إن ربحية السهم المخفضة لا تختلف بصورة هامة عن ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م. فيما يلي توضيح لعملية احتساب المتوسط المرجح للأسهم العادية والأسهم المخفضة:

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | الأسهم العادية القائمة أسهم الخزينة المتوسط المرجح للأسهم العادية |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (٢٨٢,٥٠٠) | (٢٨٢,٥٠٠) | |
| ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | |
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة |
| ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | |
| ١٤٩,٨٣٨,٠٦٤ | ١٤٩,٧١٧,٥٠٠ | |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

الأدوات المالية

- ١٦

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 | | | أدوات التحوط | |
|----------------|-----------|-------------|-----------------|-------------|------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|
| الإجمالي | المستوي ٣ | المستوي ٢ | المستوي ١ | الإجمالي | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | | |
| | | | | | | | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) |
| | | | | | | | الموجودات المالية |
| ٩٩,٤١٩,١٨٩ | - | ٩٩,٤١٩,١٨٩ | - | ٩٩,٤١٩,١٨٩ | - | ٩٩,٤١٩,١٨٩ | أدوات مالية مشتقة |
| | | | | | | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٠,٣٦٢,١٣٢ | ١٢,١٤١ | - | ١٠,٣٤٩,٩٩١ | ١٠,٣٦٢,١٣٢ | ١٠,٣٦٢,١٣٢ | - | |
| | | | | | | | المطلوبات المالية |
| ٣٥,٦١٥,٢٤٧ | - | ٣٥,٦١٥,٢٤٧ | - | ٣٥,٦١٥,٢٤٧ | - | ٣٥,٦١٥,٢٤٧ | أدوات مالية مشتقة |
| | | | | | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) |
| | | | | | | | الموجودات المالية |
| ١٧٠,٧٩٧,٠٠٤ | - | ١٧٠,٧٩٧,٠٠٤ | - | ١٧٠,٧٩٧,٠٠٤ | - | ١٧٠,٧٩٧,٠٠٤ | أدوات مالية مشتقة |
| | | | | | | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٠,٣٦٩,٧٩٩ | ١٢,١٤١ | - | ١٠,٣٥٧,٦٥٨ | ١٠,٣٦٩,٧٩٩ | ١٠,٣٦٩,٧٩٩ | - | |
| | | | | | | | المطلوبات المالية |
| ٣٨,٠٦٨,٢٢٨ | - | ٣٨,٠٦٨,٢٢٨ | - | ٣٨,٠٦٨,٢٢٨ | - | ٣٨,٠٦٨,٢٢٨ | أدوات مالية مشتقة |

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

احتياطي خطة أسهم الموظفين

- ١٧

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٦م اجتمع مجلس الإدارة وقرر الموافقة على تسوية وتوزيع الأسهم للموظفين المستحقين حسب القائمة المعتمدة وجاري العمل على الإجراءات والموافقات اللازمة لنقل الأسهم للموظفين. كما قرر المجلس أيضا في نفس الاجتماع الموافقة على شراء ما لا يزيد عن ٣٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة لتخصيصها لموظفي الشركة وتخضع استكمال عملية شراء الاسهم لموافقة الجمعية العامة في الاجتماع القادم.

مذكرة تفاهم مع الصندوق السيادي السوري

- ١٨

في ١٤ يناير ٢٠٢٦م، أبرمت شركة مجموعة كابلات الرياض مذكرة تفاهم مع الصندوق السيادي السوري تتعلق بتشغيل وإدارة وتطوير شركة الكابلات السورية الحديثة، من خلال شركة تابعة للمجموعة (شركة كابلات الرياض). ينص الاتفاق على إعادة تأهيل وتشغيل وتطوير شركة الكابلات السورية الحديثة ، باستثمار رأسمالي بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي على مدى مدة الاتفاق. تبلغ مدة الاتفاقية ١٨ سنة من تاريخ التوقيع، قابلة للتجديد باتفاق الطرفين. يتم تنفيذ الاتفاقية على أربع مراحل رئيسية، لكل منها أهداف وإجراءات رئيسية محددة. ولن يتم الانتقال إلى المرحلة التالية إلا بعد تقييم الجوانب التشغيلية والفنية والمالية والحصول على موافقة رسمية من كلا الطرفين. ووفقا للاتفاقية يتم تقاسم الأرباح أو الخسائر السنوية الناتجة عن المشروع بين شركة كابلات الرياض والصندوق السيادي السوري، بنسبة ٤٠٪ لصالح الصندوق السيادي السوري.

لم يتم تنفيذ الاتفاقية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، وذلك بسبب عدم استيفاء شرطين أساسيين منصوص عليهما فيها. وعلى وجه التحديد، يتعين على صندوق السيادة السوري، تقديم ضمان بنكي بقيمة ١٠ ملايين دولار أمريكي لصالح شركة كابلات الرياض، وتسليم المصنع، إلى جانب جميع الأصول ذات الصلة، إلى شركة كابلات الرياض وفقاً لتقرير معتمد لتسليم الموقع، وذلك قبل سريان الاتفاقية. وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لم يتم استيفاء هذه الشروط.

التطورات الجيوسياسية

- ١٩

أدت التصعيدات الجيوسياسية الإقليمية الأخيرة إلى خلق بيئة عالية المخاطر في منطقة الخليج. ولا تزال الأوضاع شديدة التقلب، مع احتمال تغيير الأحداث والسيناريوهات بسرعة. وقد أسهمت هذه التطورات في زيادة مستوى عدم اليقين في بيئة تشغيل المجموعة، بما في ذلك عملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة. ووفقا لتقييم الإدارة، لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، كما أنه لا يوجد تأثير على تقييم استمرارية عمل المجموعة، وتواصل إدارة المجموعة مراقبة تأثير هذه التطورات عن كثب على عملياتها، وقد تتخذ عند الضرورة التدابير الاحترازية المناسبة لمواجهة أي مستجدات.

الالتزامات والمطلوبات المحتملة

- ٢٠

إلتزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ١٥١,٧٧ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٧٠ مليون ﷲ) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، بلغت قيمة المطلوبات المحتملة ١,٤٩ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: 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.

أحداث لاحقة

- ٢١

لم تكن هناك أي أحداث هامة منذ نهاية الفترة قد تتطلب افصاحاً او تعديلاً في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

- ٢٢

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٦م).