

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

---

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

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، 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.

# 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 إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



التاريخ : ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق : ٧ مايو ٢٠٢٣ م

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>موجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,١١٩,٧٠٦,٥٢٤	١,١٢٠,٠٥٣,٧٥١	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٦,٠٥٨,٧١٣	٢٦,١٣٢,٢٩٠	٨	عقارات استثمارية
٦٧,٩٧٩,٤٣١	٦٦,٥٨٧,٥٧٠		موجودات غير ملموسة، صافي
٩,٤٨٢,٤٩٣	٩,١٥٠,٩٤٩		موجودات حق الاستخدام
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢٠,٨٢٠,٢٢٢	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٠,٦٠٢,٥٠٠	٣٠,٦٠٢,٥٠٠		إستثمار في مشروع مشترك
٣,٧٠١,٠٤٦	٣,٢٢٧,٢٢٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٩١,٠٣٤,٢٦١	١,٢٧٦,٥٧٤,٥٠٦		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٨٢٠,٩٠٦,٦٩٧	١٠	مخزون
١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	١,٤٠٦,٠٤٨,٠٦١	١١	ذمم مدينة تجارية
٩,٥٠٩,٥٤٣	١٤,٣٨٠,٢٧٨		موجودات العقود
١١٧,٠٧٦,٦١١	٩٥,٢٤٩,٩٣٧	١٢	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٨٧٣,١١٨	١٨,٨٦٠,٦٢٥	١٥	أدوات مالية مشتقة
١٠٧,١١٩,٩٤٢	٩٣,٤٦٦,٦٦٦		نقد وما في حكمه
٣,٣٣٢,٨٤٨,٦٥٨	٣,٤٤٨,٩١٢,٢٦٤		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٤,٧٢٥,٤٨٦,٧٧٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		احتياطي نظامي
٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٤٣٢,٢٢٤,١٩٧		ارباح مبقاه
٢٦,٥٥١,٧٨٨	٤٧,٢٠٨,٩٣٠		احتياطيات أخرى
٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	٢,٢٦٧,٧٥٩,٤٢١		<b>حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة</b>
(١٤٦,٩٥٠)	(١٧٧,٤٥٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	٢,٢٦٧,٥٨١,٩٦٨		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١٠٦,٥٧٤,٠٣٤	١٠٧,٢٣٣,٠٠٨		التزامات منافع نهاية الخدمة
٨,٥٩٣,٣٣١	٨,٣١١,٧٢٩		مطلوبات عقود الإيجار
٧,٥٧٣,٧٢٩	٦,٩٨٥,٣٣٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢٢,٧٤١,٠٩٤	١٢٢,٥٣٠,٠٧٦		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	١,٠٦٩,٧١٦,٤٣٨	١٣	تسهيلات تمويل إسلامي
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٢٣,٠٥٥,٢٤١	١٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٢,٣٦١,١٦٢	٣٢,١٦٨,٦٣٥		مطلوبات العقود
٩,٣٨٨,٠٧١	٩,١٧١,٣٥٦	١٥	أدوات مالية مشتقة
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	٨٦٧,٥١٧,٦٩٠	١٧	ذمم دائنة تجارية
٦١,٥٨٢,٣٥٥	٩١,١٠٦,٥٠٠	١٦	مخصصات
٣٣,٣٣٧,٧٥٧	٤١,٥٥١,٨٥٨		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,١١٠,٠٧٩	١,٠٨٧,٠٠٨		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٣٨٠,٥٩٩,١٢٥	٢,٣٣٥,٣٧٤,٧٢٦		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢,٥٠٣,٣٤٠,٢١٩	٢,٤٥٧,٩٠٤,٨٠٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٤,٧٢٥,٤٨٦,٧٧٠		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>


الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٥٦١,١٨٢,٥٣٢	١,٩٣٧,٢٧٥,٤٥٥	٢٤	الإيرادات
(١,٤٠٩,٣٣٤,٨٥٩)	(١,٧١٨,٥٣٩,١٢٧)	١٩	تكلفة الإيرادات
١٥١,٨٤٧,٦٧٣	٢١٨,٧٣٦,٣٢٨		إجمالي الربح
(٢٥,٣٩٩,١٠٠)	(٢٩,٩٩٥,٢٨٧)	٢٠	المصروفات التشغيلية
(٢٤,٨٨١,٥١٥)	(٢٥,٦٧٦,٩٧٥)	٢١	مصروفات بيع وتوزيع
-	٤,٥٤٤,٥٠٦	١١	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٩,٩٢٦,٤٢٣)	٨	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٤٥٥,٥٢٢)	(٢,١٨٧,٦٣٠)	٢٢	خسائر انخفاض عقارات استثمارية
١٠١,١١١,٥٣٦	١٥٥,٤٩٤,٥١٩		(مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي الربح من العمليات
(٩,٠٧٩,٣٣٤)	(٢٢,٤٧٩,٤٧٥)	٢٣	تكاليف تمويل
٩٢,٠٣٢,٢٠٢	١٣٣,٠١٥,٠٤٤		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٥٧٤,١٩٧)	(٨,٢٣٨,٨٥٢)		زكاة وضريبة دخل
-	١١٤,٥٧٧		ضريبة مؤجلة
٨٤,٤٥٨,٠٠٥	١٢٤,٨٩٠,٧٦٩		صافي ربح الفترة
٨٥,٠١١,٩٢٦	١٢٤,٩٢١,٢٧٢		العائد على:
(٥٥٣,٩٢١)	(٣٠,٥٠٣)		مساهمي الشركة
٨٤,٤٥٨,٠٠٥	١٢٤,٨٩٠,٧٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي ربح الفترة
			ربحية السهم
٠,٥٧	٠,٨٣	٢٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي المالي







شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٢,٠٣٢,٢٠٢	١٣٣,٠١٥,٠٤٤	<b>الأنشطة التشغيلية:</b> ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٥,٢٥٥,٣٢٢	١٦,٢٧٦,٧٤٤	<b>التعديلات:</b> استهلاك
١٧٢,٧١١	-	استهلاك عقارات استثمارية
٤٤٩,٤٢٣	٣٣١,٥٤٤	أستهلاكات حق استخدام موجودات
٩٩,٧٤٨	٧٧,٩٩٧	الفائدة علي مطلوبات عقود الايجار
-	(٤,٥٤٤,٥٠٦)	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٥,٦١٩,٥١٠)	٢٩,٥٢٤,١٤٥	تكوين / (رد) مخصصات
-	٩,٩٢٦,٤٢٣	خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
٣,٢٠٧,٤٧٨	٣,٣٤٩,٣٦٦	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٥٨٥	٦٩,١٣٤	خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٧٧٨,٥٤٥	خسائر تقييم مشتقات مالية
٧,٥٨٨,٢٤٤	٢١,٦٧٣,٨٣٢	تكاليف التمويل
(٦٢,٩٥٥,٣٢١)	(٢٥,١٦٥,٣٥٥)	<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b> مخزون
(١٩٠,٦٠٠,٧٠٣)	(١٠٠,٩٧٥,٤٥٣)	ذمم مدينة تجارية
٤,٠٤٨,٨٥١	(٤,٨٧٠,٧٣٥)	موجودات العقود
-	(١٩٢,٥٢٧)	التزامات العقود
(٩١,٧٨١,٤٠٠)	٢١,٨٢٦,٦٧٤	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٤٣,٢٣٦,٣٧٨	(٧,٢١٢,٩١٣)	مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٢,٠١٥,٩٧٧	٣٢٢,٩٧١,١٤٣	ذمم دائنة تجارية
(٢,٥٩٣,٤١٥)	(١,١٩٩,٠٣٥)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٨,٣٠٧,٨٣٦)	(٢١,٦٧٣,٨٣٢)	صافي تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٤,١٩٨)	(٢٤,٧٥٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٨٣,٧٩٥,٤٦٤)	٣٩٩,٩٦١,٤٨٣	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
(٧,٤٧١,٣٣١)	(١٥,٤٢١,٩٦٤)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b> دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٢٠,٧٢٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٤٧١,٣٣١)	(١٥,٣٠١,٢٤٤)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
-	-	<b>الأنشطة التمويلية</b> المسدد من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
(٧٦٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٩٠,٨٨٠,٠٠٠)	المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
٩٧٢,٣٦٧,٥٠٠	٦٩٢,٥٩١,٤٣٨	التزامات عقود الايجار بموجب حق الاستخدام
(٦٣٩,٣٨١)	(٣٨٢,٦٧٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٣١,١٦٧)	-	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
٢٠٨,٨٩٦,٩٥٢	(٣٩٨,٦٧١,٢٣٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٧,٦٣٠,١٥٧	(١٤,٠١٠,٩٩٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠,٣٥٦,٢٠١	١٠٧,١١٩,٩٤٢	أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه
-	٣٥٧,٧١٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٧,٩٨٦,٣٥٨	٩٣,٤٦٦,٦٦٦	<b>معاملات غير نقدية</b> إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين
(٢,٢٤٥,٩٤٧)	١,٤٩١,٣٥٧	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٠,٨٦٠,٢٥٧)	(٢,٦٨٣,٣٣٢)	التغيرات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
٣,٥٥٤,٦٧٢	٢٢,٩٨٢,٧٦٧	محول من ممتلكات وآلات ومعدات إلى عقارات استثمارية
٢٠,٧٤٨,٥٥٨	-	

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ 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 ٢٠٢٣ م  
(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 ١٠١٠٠٥٢٩٢٧ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤ م. وتعمل الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦/ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦ هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥ 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.

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

في ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م، عقد مجلس الإدارة وقرر البدء في إجراءات طرح الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) وتفويض اللجنة التنفيذية بالتعاقد مع الأطراف التي تراها مناسبة في هذا الصدد، وبتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ تمثل نسبة طرح ٢٢٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ١٥٠ مليون سهم. وتم الإدراج في هيئة سوق المال (تداول السعودية) بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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)  
٢٠٢٢ م ٢٠٢٣ م

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ 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	٥٠٪	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 والقابلات الكهربائية المحدودة	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٤-٣ الشركة الوطنية العراقية لصناعة القابلات	ذات مسؤولية محدودة	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبجوب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 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 تقييمها اكتوبرياً وتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
- 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**

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 ٢٠٢٢ 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.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، مبلغ ٢,٨٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٨٦ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٧٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٤ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٥,٢ مليون ريال سعودي) وتتمثل 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 لدي البنك المركزي المصري برقم (٣٧). قامت المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وذلك وفقاً لأخر تقييم للعقارات الاستثمارية.

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٢,٢٣٣,٣١٤	١٩,٥٤٩,٩٨٢	٪٧,٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي *
١,٢٧٠,٢٤٠	١,٢٧٠,٢٤٠	٪١٩,٧	الشركة الدولية للمواد العازلة **
<u>٢٣,٥٠٣,٥٥٤</u>	<u>٢٠,٨٢٠,٢٢٢</u>		

\* بلغت خسائر تقييم القيمة العادلة خلال الفترة لاستثمار المجموعة في الشركة المذكورة مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

\*\* ان الاستثمار المشار اليه أعلاه انما هو استثمار في شركة غير مدرجة ، وقدرت الإدارة انه لا يوجد اختلاف جوهري بين قيمتها العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وقيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٠- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٢٨,٢٩٩,٦٢٥	٩٧٢,٥٦٤,٢٠٥	إنتاج تام
٤٣٥,٦٢٧,٩٢٤	٣٦٦,٦٤٢,٦٥٢	إنتاج قيد التشغيل
٣٢٥,٧٨٦,٧٧٢	٤٠٧,٣٥٧,٦٤٩	مواد خام
٦٨,٧١٠,٦٦٤	٧٠,٧٨٩,١٨٨	قطع غيار
٤٤,٤٠٠,٤٠٧	٤٢,٧٧١,٤١٠	مواد تغليف
١٣٩,٠٨٢,٢٤٦	٦,٥٥٢,٤٢٤	بضاعة في الطريق
٣,٩١١,٠٠٤	٤,٣٠٦,٤٦٩	مستلزمات مشاريع
<u>١,٨٤٥,٨١٨,٦٤٢</u>	<u>١,٨٧٠,٩٨٣,٩٩٧</u>	
<u>(٥٠,٠٧٧,٣٠٠)</u>	<u>(٥٠,٠٧٧,٣٠٠)</u>	
<u>١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢</u>	<u>١,٨٢٠,٩٠٦,٦٩٧</u>	يخصم: 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 النواقل الهوائية فإنه يتم تسجيل الأثر الناتج عن إقفال 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 منفذه للنحاس والالومنيوم والرصاص في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١٥١ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ٥٦٨ مليون ريال سعودي. في حين تقوم المجموعة بتطبيق المحاسبة عن عقود التحوط لتقلبات أسعار النحاس والالومنيوم والرصاص والمستخدمه في منتج كابلات الضغط الفائق وكابلات النواقل الهوائية .

١١- نعم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٤٦,٠٥٣,٦٨٥	١,٤٤٧,٠٢٩,١٣٨	نعم مدينة تجارية
<u>(٤٥,٥٢٥,٥٨٣)</u>	<u>(٤٠,٩٨١,٠٧٧)</u>	مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
<u>١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢</u>	<u>١,٤٠٦,٠٤٨,٠٦١</u>	

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٠,٣٦٣,١٢٤	٥٨,٦٣٧,١٤١	دفعات مقدمة إلى موردين
٩,٧١٣,٣٨٣	١٨,٨٤٠,٥٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٩,٤٠٠,٢٠٠	٩,٤٠٠,٢٠٠	الموردون - أرصدة مدينة - خصومات*
٣,٤٦٩,٥٣٠	٤,٨٥٦,١١١	نعم موظفين
٧,٢١٢,٥٥٥	١,٢٨٢,٩١٠	ودائع مستردة - الجمارك
٦,٩١٧,٨١٩	٢,٢٣٣,٠٧٥	أخرى
١١٧,٠٧٦,٦١١	٩٥,٢٤٩,٩٣٧	

\*يمثل هذا الرصيد قيمة الخصومات المستحقة للفترة من موردي المجموعة.

١٣ - تسهيلات تمويل اسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٣,٢ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٣,٤ مليار ريال سعودي) بأسعار مرابحة إسلامية متفق عليها مع البنوك. تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات أئتمانية معتمدة من بعض أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للسلطات الممنوحة لهم والتي وافق عليها مجلس إدارة الشركة. أسعار الفائدة على القروض قصيرة الأجل تستند على معدل الإقراض الداخلي في البنوك السعودية (ساببور) زائد نسبة متغيرة خلال السنة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٢٤,١٧٥,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٤٩,٥٢٥,٠٠٠	٦٩٢,٥٩١,٤٣٨	المسحوب خلال الفترة / السنة
(٤,١٠٥,٦٩٥,٠٠٠)	(١,٠٩٠,٨٨٠,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	١,٠٦٩,٧١٦,٤٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ - مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣٣,٩٣٣,٨٥٦	١١٢,١٣٠,٢١٣	دفعات مقدمة من عملاء
٥٣,٢١٤,٦٥١	٦٧,٩٨١,٩٧٢	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٣,١٤١,٨٨٦	٢٤,٢٨٠,٩٧٥	مصرفات مستحقة
١٨,٦١١,٧٤٩	١٨,٦٥٦,٧١٣	مستحقات عاملين
١,٣٦٦,٠١٢	٥,٣٦٨	أخرى
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٢٣,٠٥٥,٢٤١	

١٥ - أدوات مالية مشتقة

العقود الأجلة والمستقبلية

هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية لشراء أو بيع سلعة أو أداة مالية معينة بسعر وتاريخ محدد في المستقبل. العقود الأجلة 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 أسعار بعض الخامات للمخزون للحد من تعرضها لمخاطر التغير في أسعار المخزون لمستويات مقبولة وفقاً لما يحدده مجلس الإدارة.

تستخدم المجموعة العقود الأجلة للسلع للتحوط ضد مخاطر أسعار بعض الخامات للمخزون على النحاس والالومنيوم والريصاص 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(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 لأدوات التحوط		القيمة الاسمية لأدوات التحوط	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
المطلوبات	الموجودات	متداول	
٩,١٧١,٣٥٦	١٨,٨٦٠,٦٢٥	٦٢١,٠٦٢,٦٥٣	مشتقات سلع
٩,١٧١,٣٥٦	١٨,٨٦٠,٦٢٥	٦٢١,٠٦٢,٦٥٣	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠	مشتقات سلع
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠	

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 أثر تحوط التدفق لتلك البنود على قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩,٨١٨,٧٤٤	٢٤,٥٧٠,٤٣٦	(١٤,٧٥١,٦٩٢)	نحاس
(١,٥٦٥,٩٣٥)	(١,٥٦٥,٩٣٥)	-	الألومنيوم
١٢١,٨٥٠	(٢١,٧٣٤)	١٤٣,٥٨٤	الرصاص
٨,٣٧٤,٦٥٩	٢٢,٩٨٢,٧٦٧	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	

١٦ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مخصص العقود المثقلة بالالتزامات *
٦١,٥٨٢,٣٥٥	٩١,١٠٦,٥٠٠	
٦١,٥٨٢,٣٥٥	٩١,١٠٦,٥٠٠	

\*يتمثل البند في مخصص للعقود التي تتضمن التزام حالي من قبل المجموعة لتوريد كابلات والتي قد ينتج عنها تغيير في أسعار الخامات بعد تاريخ التعاقد وذلك بالنسبة لكافة منتجات المجموعة فيما عدا كابلات الجهد الفائق والتي يتم التحوط لسعر الخام بها.  
حركة المخصص كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٢,٥١٢,٦٢٨	٦١,٥٨٢,٣٥٥	١ يناير
-	٢٩,٥٢٤,١٤٥	مخصصات مكونة
(٢٠,٩٣٠,٢٧٣)	-	مخصصات انتفي الغرض منها
٦١,٥٨٢,٣٥٥	٩١,١٠٦,٥٠٠	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧- نم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢٢,٩٣٤,٦١٢	٢٧٢,٨٠٧,٧٧٤	نم دائنة تجارية*
٣٢١,٦١١,٩٣٥	٥٩٤,٧٠٩,٩١٦	تسهيلات موردين - بنوك**
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	٨٦٧,٥١٧,٦٩٠	

\* ان مبالغ النعم الدائنة تتضمن مطلوبات الى جهات ذات علاقة بقيمة ٨٩٤,١٢٤ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١٨,١٤٩ ريال السعودي).  
\*\*تتمثل تسهيلات الموردين في قيمة أرصدة مستحقة لبعض الموردين والتي تم تسويتها عن طريق بنك ساب وفقا لاتفاق (ترتيبات تمويل الموردين) مع البنك المذكور من اجمالي اتفاقية التسهيلات المبرمة مع البنك والبالغ اجمالي قيمتها مبلغ ٦٠٠ مليون ريال.

١٨- زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي وضريبة الدخل

أنهت المجموعة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٥ م؛ كذلك استلمت الشركة خطاب تعديل إقرارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ م عن إقرار عام ٢٠١٦ م، ونتج عن ذلك فروقات بمبلغ ٣٦,٨٦ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الفروقات الناتجة من تعديل الإقرار عن تلك السنة المالية خلال المدة النظامية المسموح بها. وتعتقد إدارة الشركة وفقا لما جاء في مذكرة الاعتراض اعلاه انه لن ينشأ عن ذلك الامر التزامات ضريبية او زكوية. والمتعلقة بفروقات نتجت عن اختلاف في معالجة توزيعات الارباح وكذلك ارصدة المخصصات من وجهة نظر الهيئة حيث انه ومن ضمن أمور أخرى أوردت الهيئة ضرورة اخضاع مبالغ توزيعات الأرباح من الشركات التابعة ضمن الوعاء الزكوي بينما تري الشركة ان تلك التوزيعات قد خضعت للزكاة في الشركات التابعة بسبب بقائها في ذمة تلك الشركات وعدم توزيعها.

وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ استلمت الشركة خطاب من هيئة الزكاة وضريبة الدخل يفيد بإيقاف الدعوي لحين دراستها، وعليه واستناداً الي الحالات المماثلة وبعض الفتاوي الصادرة في هذا الصدد ترى إدارة الشركة ومستشارها الزكوي أن موقف الشركة قوي فيما يتعلق بالاعتراض المشار اليه ولا تتوقع إدارة المجموعة ان ينشأ عن ذلك الامر التزامات ضريبية او زكوية.

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 للقوائم المالية المنفصلة لكل شركة في المجموعة.

١٩- تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٣٥,٥٥٤,٩٧٧	١,٦٢٢,٠٥٨,٢١٠	مواد
٤١,٣٣٥,٨٠١	٥٥,٩٠٥,١٠٠	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
١٣,٤٥١,٧٦٦	١٣,٨٥٨,٧٩٨	مصروف استهلاك
٦,٤٩٤,٣٥٨	١١,٢٢٥,٥٣٥	إصلاحات وصيانة
٩,٧٧٦,٩٨٩	١٢,٥٧٢,٧٠١	كهرباء ومنافع أخرى
٢,٧٢٠,٩٦٨	٢,٩١٨,٧٨٣	أخرى
١,٤٠٩,٣٣٤,٨٥٩	١,٧١٨,٥٣٩,١٢٧	

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - مصروفات بيع وتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٠,٧٤٧,٨٥٥	١٠,٩١٦,٧٧٨	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٨,٣٣١,٨١٢	١٣,٧٠١,٦٥٢	رسوم الشحن
٩٠٦,٣٦٥	١,٢٦٨,١٢٦	عمولة مبيعات
١,٤٥٠,٨٧٣	١٥٧,٤٨٦	التفتيش ونفقات اختبار الجودة
٤٣٢,٤٥٥	٤٣١,٥٧٢	مصروف التأمين
١,٣٥٠,١٤٩	١,٢٦٤,١٣٣	مصروف الإعلان وصلات العرض
١٠٩,١٦٥	٩٩,٢٩٤	مصروف استهلاك
١١١,٤٣١	١١٦,٣٩٢	مصروف اتصالات
١,٩٥٨,٩٩٥	٢,٠٣٩,٨٥٤	مصروفات أخرى
٢٥,٣٩٩,١٠٠	٢٩,٩٩٥,٢٨٧	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٧,٩٨٦,٨٣٢	١٦,٩٥٦,١٦٠	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٢,٣٢٣,٤٣٢	٢,١٧٥,٤٢٥	مصروف استهلاك
١,٢٢٠,٣٨٠	١,٤٠٢,٨٣٣	اتعاب مهنية وقانونية
١,٥٨٠,٨٣٦	٢,٤٨٧,٠٩٤	مصروف اصلاح وصيانة
٧١,٢٩٣	١٥٧,٤٨٧	مصروف السفر والتأمين
٤٦١,٠٠٤	٣٢٤,٧٧٤	مصروف الاتصالات والشبكات
١٢٩,١٨٢	٢٤٦,٩٩٨	مصروف لوازم مكتبية
١,١٠٨,٥٥٦	١,٩٢٦,٢٠٤	مصروفات أخرى
٢٤,٨٨١,٥١٥	٢٥,٦٧٦,٩٧٥	

٢٢ - (مصروفات) / إيرادات أخرى - صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(٨٠٩,٥٣٥)	(٣,٣٦٥,١٦٤)	خسائر عملات اجنبية
-	٢٧٣,٧٥٠	ايراد ايجار عقارات استثمارية
٣٥٤,٠١٣	٩٠٣,٧٨٤	أخرى
(٤٥٥,٥٢٢)	(٢,١٨٧,٦٣٠)	

٢٣ - تكاليف تمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥,٩٧٥,٦٠٥	١٨,٦٣٨,٦٧٢	الفوائد البنكية
٢,٣٣٢,٢٣١	٣,٠٣٥,١٦٠	عمولات بنكية
٦٧١,٧٥٠	٧٢٧,٦٤٦	الفائدة على التزامات منافع موظفين محددة
٩٩,٧٤٨	٧٧,٩٩٧	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٩,٠٧٩,٣٣٤	٢٢,٤٧٩,٤٧٥	



شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك : يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع كابلات الجهد العالي : يشمل المشروعات الجاهزة

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م		كابلات والأسلاك	كابلات الجهد العالي	أخرى	الإجمالي
إيرادات	١,٨٧٨,٤٣٦,٨٤٦	١,٨٧٨,٤٣٦,٨٤٦	٥١,٧٢٦,٧٥١	٧,١١١,٨٥٨	١,٩٣٧,٢٧٥,٤٥٥
تكلفة الإيرادات	(١,٦٧٢,٣٧٢,٣١٤)	(١,٦٧٢,٣٧٢,٣١٤)	(٤٤,٣١٧,٨٧٧)	(١,٨٤٨,٩٣٦)	(١,٧١٨,٥٣٩,١٢٧)
مصروفات	(٥٥,٣٤٢,٨٧٩)	(٥٥,٣٤٢,٨٧٩)	(١٣٦,٠١٧)	(١٩٣,٣٦٦)	(٥٥,٦٧٢,٢٦٢)
خسائر إنتمائية متوقعة	٧,٨٠١,٧٩٤	٧,٨٠١,٧٩٤	(٣,٢٥٧,٢٨٨)	-	٤,٥٤٤,٥٠٦
خسائر انخفاض عقارات استثمارية	(٩,٩٢٦,٤٢٣)	(٩,٩٢٦,٤٢٣)	-	-	(٩,٩٢٦,٤٢٣)
(مصروفات) / إيرادات	(٢,٢١٧,٥٥٩)	(٢,٢١٧,٥٥٩)	٢٩٥,٤٨٨	(٢٦٥,٥٥٩)	(٢,١٨٧,٦٣٠)
أخرى، صافي	(٢١,٢٠٢,٨٧٠)	(٢١,٢٠٢,٨٧٠)	(٨٤٣,٠٨٣)	(٤٣٣,٥٢٢)	(٢٢,٤٧٩,٤٧٥)
تكاليف تمويل	١٢٥,١٧٦,٥٩٥	١٢٥,١٧٦,٥٩٥	٣,٤٦٧,٩٧٤	٤,٣٧٠,٤٧٥	١٣٣,٠١٥,٠٤٤
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣,٨٧٦,٣١٢,٨٠٦	٣,٨٧٦,٣١٢,٨٠٦	٧٧٧,٣٨٩,٩٧٢	٧١,٧٨٣,٩٩٢	٤,٧٢٥,٤٨٦,٧٧٠
إجمالي الموجودات	١,٧٣٧,٨٦٣,٧٠٤	١,٧٣٧,٨٦٣,٧٠٤	٦٧٥,٤١٧,٥٧٩	٤٤,٤٢٣,٥٢٠	٢,٤٥٧,٩٠٤,٨٠٢
إجمالي المطلوبات					

كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م		كابلات والأسلاك	كابلات الجهد العالي	أخرى	الإجمالي
إيرادات	١,٥٥٠,٢٩٩,٨٥٢	١,٥٥٠,٢٩٩,٨٥٢	٦,٣٨٦,٩٥٩	٤,٤٩٥,٧٢١	١,٥٦١,١٨٢,٥٣٢
تكلفة الإيرادات	(١,٤٠٢,١٦٨,٦٩٠)	(١,٤٠٢,١٦٨,٦٩٠)	(٤,١٨٢,٠٤٨)	(٢,٩٨٤,١٢١)	(١,٤٠٩,٣٣٤,٨٥٩)
مصروفات	(٤٩,٧٨٧,٨٢٢)	(٤٩,٧٨٧,٨٢٢)	(٣١٦,٩٢٦)	(١٧٥,٨٦٧)	(٥٠,٢٨٠,٦١٥)
إيرادات أخرى، صافي	(٤٥٥,٤٥١)	(٤٥٥,٤٥١)	(٦٥)	(٦)	(٤٥٥,٥٢٢)
تكاليف تمويل	(٨,٧١٢,٨٧٩)	(٨,٧١٢,٨٧٩)	(٢٢٧,٦٠٥)	(١٣٨,٨٥٠)	(٩,٠٧٩,٣٣٤)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٨٩,١٧٥,٠١٠	٨٩,١٧٥,٠١٠	١,٦٦٠,٣١٥	١,١٩٦,٨٧٧	٩٢,٠٣٢,٢٠٢
إجمالي الموجودات	٣,٨٦٨,٣٠٧,٤٧٤	٣,٨٦٨,٣٠٧,٤٧٤	٣٦١,٢٠٤,٩٩٦	٦٢,٧٧٦,١٦٣	٤,٢٩٢,٢٨٨,٦٣٣
إجمالي المطلوبات	٢,١٠٥,٨٧٨,٠٧٢	٢,١٠٥,٨٧٨,٠٧٢	٣٤,٩٨١,١٢٨	٤٠,٤٨٧,٣٤٣	٢,١٨١,٣٤٦,٥٤٣

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م		داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
إيرادات	١,٤٢٨,٤١٠,٤٢٤	١,٤٢٨,٤١٠,٤٢٤	٥٠٨,٨٦٥,٠٣١	١,٩٣٧,٢٧٥,٤٥٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٩٩١,٧٠١,٨٦٢	٩٩١,٧٠١,٨٦٢	٢٨٤,٨٧٢,٦٤٤	١,٢٧٦,٥٧٤,٥٠٦

كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م		داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
إيرادات	١,٠٨٧,٧٠٨,٢١٦	١,٠٨٧,٧٠٨,٢١٦	٤٧٣,٤٧٤,٣١٦	١,٥٦١,١٨٢,٥٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٩٦٢,٠٨٩,٦٨٨	٩٦٢,٠٨٩,٦٨٨	٣٠١,٣٦٢,٨٧٥	١,٢٦٣,٤٥٢,٥٦٣

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٢٥ - ربحية السهم - الأساسية والمخفضة**

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٥,٠١١,٩٢٦	١٢٤,٩٢١,٢٧٢	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٥٧	٠,٨٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة *

\* إن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م حيث لا توجد أدوات ذات تأثير مخفض على ربحية السهم.

**٢٦ - 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			أدوات التحوط	القيمة العادلة
	المستوي ١	المستوي ٢	المستوي ٣		
بالريال السعودي					
<b>٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)</b>					
١٨,٨٦٠,٦٢٥	-	١٨,٨٦٠,٦٢٥	-	١٨,٨٦٠,٦٢٥	الموجودات المالية
٢٠,٨٢٠,٢٢٢	١,٢٧٠,٢٤٠	-	١٩,٥٤٩,٩٨٢	٢٠,٨٢٠,٢٢٢	أدوات مالية مشتقة
٩,١٧١,٣٥٦	-	٩,١٧١,٣٥٦	-	٩,١٧١,٣٥٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	المطلوبات المالية
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	١,٢٧٠,٢٤٠	-	٢٢,٢٣٣,٣١٤	٢٣,٥٠٣,٥٥٤	أدوات مالية مشتقة
٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	أدوات مالية مشتقة

**٢٧ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة**

**الالتزامات رأسمالية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥٥ مليون ريال سعودي) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٧- الالتزامات والمطلوبات المحتملة (يتبع)

### مطالبات قانونية محتملة

تواجه المجموعة خلال ممارسة نشاطها الإعتيادي دعاوى قضائية، ويتم الترافع 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 ٥٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: 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.

## ٢٨- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣ م) قرر مجلس الإدارة شراء عدد ٥٠ ألف سهم من اسهم الشركة وتخصيصها لبرنامج أسهم حوافز الموظفين طويلة الأجل. يخضع القرار للموافقة من الجمعية العامة غير العادية.

## ٢٩- الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣ م.