

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة	
٢-١	تقرير الفحص لمراجع 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 لموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المنفذ 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 ٣٠ يونيو 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



فهد مبارك الدوسري
ترخيص رقم ٤٦٩



التاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٣ اغسطس ٢٠٢٣ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
١,١١٩,٧٠٦,٥٢٤	١,١٣٢,٣٦٠,٨١٨	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٦,٠٥٨,٧١٣	٢٠,٨٠٦,٣٠٠	٨	عقارات استثمارية
٦٧,٩٧٩,٤٣١	٦٥,١٩٥,٧٠٩		موجودات غير ملموسة، صافي
٩,٤٨٢,٤٩٣	٨,٨١٩,٤٠٥		موجودات حق الاستخدام
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢٦,٠٧١,٨٨٩	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٦٠٢,٥٠٠	٣٠,٦٠٢,٥٠٠		إستثمار في مشروع مشترك
٣,٧٠١,٠٤٦	٣,٢٢٧,٢٢٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٩١,٠٣٤,٢٦١	١,٢٨٧,٠٨٣,٨٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٩٠٩,٩٢١,٧٥٩	١٠	مخزون
١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	١,٥٩٨,٩٣٠,٧٠٠	١١	ذمم مدينة تجارية
٩,٥٠٩,٥٤٣	٢٠,٦٧٨,٦٩١		موجودات العقود
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٢٢,٣١٨,١٢٥	١٢	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٨٧٣,١١٨	١,٣١٣,٢١٣	١٥	أدوات مالية مشتقة
١٠٧,١١٩,٩٤٢	٢٨٣,٠٣٣,١٣٥		نقد وما في حكمه
٣,٣٢٢,٨٤٨,٦٥٨	٣,٩٣٦,١٩٥,٦٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٥,٢٢٣,٢٧٩,٤٦٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		احتياطي نظامي
٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٣٣٥,٦٧٠,٩٢٣		ارباح مبقاه
٢٦,٥٥١,٧٨٨	٧,١٤١,٠٧٣		احتياطيات اخرى
٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	٢,١٣١,١٣٨,٢٩٠		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(١٤٦,٩٥٠)	(٢٠٨,٠٧٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	٢,١٣٠,٩٣٠,٢١٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٠٦,٥٧٤,٠٣٤	١١٠,٧٦٥,٥٨٢		التزامات منافع نهاية الخدمة
٨,٥٩٣,٣٣١	٨,٠٣٠,١٢٨		مطلوبات عقود الإيجار
٧,٥٧٣,٧٢٩	٦,٩٨٥,٣٣٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢٢,٧٤١,٠٩٤	١٢٥,٧٨١,٠٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	١,٠٢٤,٨٩٥,٤٤٢	١٣	تسهيلات تمويل إسلامي
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٤٦٩,١٦٢,٠٧٠	١٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٢,٣٦١,١٦٢	٢٥,٢٤٣,٥٨٦		مطلوبات العقود
٩,٣٨٨,٠٧١	٣٤,٤٢٨,٦٤٣	١٥	أدوات مالية مشتقة
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	١,٢٣٧,١٠٢,١٣٦	١٧	ذمم دائنة تجارية
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٥٢,٨٩٣,٤٤٠	١٦	مخصصات
٣٢,٣٣٧,٧٥٧	٢١,٧٧٨,٩٥١	١٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,١١٠,٠٧٩	١,٠٦٣,٩٣٦		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٣٨٠,٥٩٩,١٢٥	٢,٩٦٦,٥٦٨,٢٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٥٠٣,٣٤٠,٢١٩	٣,٠٩٢,٣٤٩,٢٥٣		مجموع المطلوبات
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٥,٢٢٣,٢٧٩,٤٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ 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 الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٢٣
٣,٢٥٢,٢٨٦,٨٥٧	٣,٨٥٤,٨٠١,٨٩٨	١,٦٩١,١٠٤,٣٢٥	١,٩١٧,٥٢٦,٤٤٣	الإيرادات
(٢,٩٥٨,٦٩٧,٢٣١)	(٣,٢٩٩,٣٥٨,٧٨٨)	(١,٥٤٩,٣٦٢,٣٧٢)	(١,٦٨٠,٨١٩,٦٦١)	تكلفة الإيرادات
٢٩٣,٥٨٩,٦٢٦	٤٥٥,٤٤٣,١١٠	١٤١,٧٤١,٩٥٣	٢٣٦,٧٠٦,٧٨٢	إجمالي الربح
(٤٨,٤٠٣,٨٨٥)	(٥٦,٠٧٢,٥٨٥)	(٢٣,٠٠٤,٧٨٥)	(٢٦,٠٧٧,٢٩٨)	المصروفات التشغيلية
(٤٩,٣٢٥,٦٩٦)	(٥٨,٦٨٨,٢٣٢)	(٢٤,٤٤٤,١٨١)	(٣٢,٠١١,٢٥٧)	مصروفات بيع وتوزيع
-	(١٥,٤٧٠,٠٢٣)	-	(٢٠,٠١٤,٥٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)	-	(٥,٣٢٥,٩٩٠)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(١,٨٩١,٠٠٧)	٨,٧٠٦,٨٢٩	(١,٤٣٥,٤٨٥)	١٠,٨٩٤,٤٥٩	٨ خسائر انخفاض عقارات استثمارية
١٩٣,٩٦٩,٠٣٨	٣١٨,٦٦٦,٦٨٦	٩٢,٨٥٧,٥٠٢	١٦٣,١٧٢,١٦٧	٢١ إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي
(٢٥,٥٠٤,٥١٧)	(٤٩,٣١٥,١٣٠)	(١٦,٤٢٥,١٨٣)	(٢٦,٨٣٥,٦٥٥)	الربح من العمليات
١٦٨,٤٦٤,٥٢١	٢٦٩,٣٥١,٥٥٦	٧٦,٤٣٢,٣١٩	١٣٦,٣٣٦,٥١٢	٢٢ تكاليف تمويل
(١٥,١١٥,٠١٨)	(١٧,٦٣٦,٤٣٣)	(٧,٥٤٠,٨٢١)	(٩,٣٩٧,٥٨١)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	١١٤,٥٧٧	-	-	زكاة وضريبة دخل
١٥٣,٣٤٩,٥٠٣	٢٥١,٨٢٩,٧٠٠	٦٨,٨٩١,٤٩٨	١٢٦,٩٣٨,٩٣١	ضريبة مؤجلة
١٥٣,٢٦٨,٦٤٤	٢٥١,٨٩٠,٨٢٥	٦٨,٢٥٦,٧١٨	١٢٦,٩٦٩,٥٥٣	صافي ربح الفترة
٨٠,٨٥٩	(٦١,١٢٥)	٦٣٤,٧٨٠	(٣٠,٦٢٢)	العائد على:
١٥٣,٣٤٩,٥٠٣	٢٥١,٨٢٩,٧٠٠	٦٨,٨٩١,٤٩٨	١٢٦,٩٣٨,٩٣١	مساهمي الشركة
١,٠٢	١,٦٨	٠,٤٦	٠,٨٥	٢٤ ربحية السهم
				٢٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً 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 الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر	١٢٦,٩٣٨,٩٣١	٦٨,٨٩١,٤٩٨	٢٥١,٨٢٩,٧٠٠	١٥٣,٣٤٩,٥٠٣
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	٦٦,١٧٧	-	٤٢٣,٨٨٤	-
الجزء الفعال من عقود التحوط	(٤٥,٣٨٥,٧٠١)	(٣٥,٤٥٥,٧١٩)	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	(٣١,٩٠١,٠٤٧)
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥,٢٥١,٦٦٧	(٨,١٦٩,٠٥٦)	٢,٥٦٨,٣٣٥	(١٩,٠٢٩,٣١٣)
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة	١,٤٧٧,١٧٣	(٢,٣٥٧,٣٣٤)	٢,٩٦٨,٥٣٠	(٤,٦٠٣,٢٨١)
الخساره الشامله الأخرى للفترة	(٣٨,٥٩٠,٦٨٤)	(٤٥,٩٨٢,١٠٩)	(١٦,٤٤٢,١٨٥)	(٥٥,٥٣٣,٦٤١)
اجمالي الدخل الشامل	٨٨,٣٤٨,٢٤٧	٢٢,٩٠٩,٣٨٩	٢٣٥,٣٨٧,٥١٥	٩٧,٨١٥,٨٦٢
الدخل الشامل العائد على:				
مساهمي الشركة	٨٨,٣٧٨,٨٦٩	٢٢,٢٧٤,٦٠٩	٢٣٥,٤٤٨,٦٤٠	٩٧,٧٣٥,٠٠٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٠,٦٢٢)	٦٣٤,٧٨٠	(٦١,١٢٥)	٨٠,٨٥٩
اجمالي الدخل الشامل	٨٨,٣٤٨,٢٤٧	٢٢,٩٠٩,٣٨٩	٢٣٥,٣٨٧,٥١٥	٩٧,٨١٥,٨٦٢


الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس مال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	احتياطي استحوذ على تابعة شركة	احتياطي استثمارات بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تقييم			حقوق الملكية العائدة الي مساهمي الشركة	
						احتياطي تحوط التقلبات النقدية	احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية	مجموع احتياطيات ائري	مجموع حقوق الملكية	غير المسيطرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	-	(١,٢٦٤,٠٦٣)	٦٤,٢١٩,٨٥٥	٢,٠٣٥,٦٣٣,٥٨٠	٤٣٣,٢٠٤	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٤
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	١٥٣,٢٦٨,٦٤٤	٨٠,٨٥٩	١٥٣,٣٤٩,٥٠٣
الخسارة للشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	(١٩,٠٢٩,٣١٣)	(٣١,٩٠١,٠٤٧)	(٥٠,٩٣٠,٣٦٠)	(٥٥,٥٣٣,٦٤١)	-	(٥٥,٥٣٣,٦٤١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٩,٠٢٩,٣١٣)	(٣١,٩٠١,٠٤٧)	(٥٠,٩٣٠,٣٦٠)	٩٧,٧٣٥,٠٠٣	٨٠,٨٥٩	٩٧,٨١٥,٨٦٢
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٢١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٢,٣٣٤)	(٢١٦,٠٦٢,٣٣٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	(١٩,٠٢٩,٣١٣)	(٣١,٩٠١,٠٤٧)	١٣,٢٨٩,٤٩٥	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٤	٤٥١,٧٢٩	٢,٠٣٦,٥٢٨,٥١٣
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٢٦,٢٩٤	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	(٧٦٤,٦٧٧)	٢٦,٥٥١,٧٨٨	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٠	(١٤٦,٩٥٠)	٢,٠٣٥,٩٢٠,٨٣٠
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢٥١,٨٩٠,٨٢٥	(٦١,١٢٥)	٢٥١,٨٢٩,٧٠٠
الخسارة للشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	(٤٣٣,٨٨٤)	(١٩,٤١٠,٧١٥)	(١٦,٤٤٢,١٨٥)	-	(١٦,٤٤٢,١٨٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	(٤٣٣,٨٨٤)	(١٩,٤١٠,٧١٥)	٢٣٥,٤٤٨,٦٤٠	(٦١,١٢٥)	٢٣٥,٣٨٧,٥١٥
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٢٦,٢٩٤	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	(٤٣٣,٨٨٤)	٧,١٤١,٠٧٣	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٠	(٢٨٥,٠٧٥)	٢,٠٣٥,٦٨١,٦١٥

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٦٨,٤٦٤,٥٢١	٢٦٩,٣٥١,٥٥٦	الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٠,٦٧٧,٤٣١	٣٢,٦٠٤,٦٤٣	التعديلات: استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٣٤٥,٤٢٤	-	استهلاك عقارات استثمارية
٧٤٢,٨١٤	٦٦٣,٠٨٨	أستهلاكات حق استخدام موجودات
١٩١,١٣٩	١٥٥,٩٩٤	الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
-	٩,٠٤٥,١١٧	مخصص مخزون بطى الحركة
-	١٥,٤٧٠,٠٢٣	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
١٣,٤٤٢,١٣٥	٩١,٣١١,٠٨٥	تكوين مخصصات
-	١٥,٢٥٢,٤١٣	خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
٨,١٥٨,٠٣٢	٨,٠٦٨,٠٥٠	منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	٦٩,١٣٥	خسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
-	٤,١٩٧,٥٤٣	خسائر تقييم مشتقات مالية
٢٤,٠٣١,٤٢٦	٤٧,٧٠٣,٨٤٣	تكاليف التمويل
(٣١٠,٣٦٦,٠٥٩)	(١٢٣,٢٢٥,٥٣٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٢٠,٤١٧,٥٣٩)	(٣١٣,٨٧٢,٦٢١)	مخزون
١١,٧٤٦,٦٩١	(١١,١٦٩,١٤٨)	نم مدينة تجارية
٢٤,٥١٩,٢٠٧	(٧,١١٧,٥٧٦)	موجودات العقود
(١٨,٦٥٨,٩٥٥)	(٥,٢٤١,٥٠٥)	التزامات العقود
٣١,٣٧٧,٧١١	١٣,٨٩٣,٩١٦	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٨٥,٤٧٢,٦٧١	٦٩٢,٥٥٥,٥٨٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦,٨٦٢,٧٤٥)	(٩٠٧,٩٧٢)	نم دائنة تجارية
(٢٤,٠٣١,٤٢٦)	(٤٧,٧٠٣,٨٤٣)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٥,٤١٤,٢٩٨)	(٢٩,١٩٥,٢٣٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٠٦,٥٨١,٨٢٠)	٦٦١,٩٠٨,٥٥٧	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٨,٤٦٥,٣٨٦)	(٤٣,٢٢٩,٩٢٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٢٩٩,٦٤٣	٦٨٥,٥٧٨	الأنشطة الاستثمارية دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,١٦٥,٧٤٣)	(٤٢,٥٤٤,٣٥٠)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٨٣٥,٩١٢,٥٠٠)	(١,٧٦٣,٧٧٨,٨٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢,١١٨,٨٠٧,٥٠٠	١,٣٢٠,٦٦٩,٢٩٢	الأنشطة التمويلية المسند من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
(١,٣٤٤,٩٣٠)	(٧٦٥,٣٤٠)	المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
(٦٢,٣٣٤)	-	التزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام
٢٨١,٤٨٧,٧٣٦	(٤٤٣,٨٧٤,٨٩٨)	توزيعات ارباح مدفوعة
٤٦,٧٤٠,١٧٣	١٧٥,٤٨٩,٣٠٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٠,٣٥٦,٢٠١	١٠٧,١١٩,٩٤٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	٤٢٣,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٧,٠٩٦,٣٧٤	٢٨٣,٠٣٣,١٣٥	أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه
(٢١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤,٦٠٣,٢٨١	٢,٩٦٨,٥٣٠	معاملات غير نقدية توزيعات أرباح
١٩,٠٢٩,٣١٢	٢,٥٦٨,٣٣٥	إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين
(٣١,٩٠١,٠٤٧)	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٠,٤٠٣,١٣٦)	-	التغيرات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
		محول من ممتلكات وآلات ومعدات إلى عقارات استثمارية

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٠١٠٠٥٢٩٢٧ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤م. وتعمل الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦/ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥ والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٣٦/ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨هـ الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٥٧٢٢ 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) وتفويض 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 الإدراج 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 يونيو ٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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").

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

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
١- الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك وشركاتها التابعة التالية: شركة مساهمة مقفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
١-١ شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)			٥٠٪	٥٠٪
٢-١ الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكويت	٤٩٪	٤٩٪
٣-١ الشركة الخليجية لأعمال 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٪
١-٤ الوطنية لصناعة الكابلات	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
٢-٤ شركة الرواد لإنتاج الأسلاك والقابلات الكهربائية المحدودة	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٣-٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وافترضاات 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 اكتروارياً 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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، مبلغ ٢,٩٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٨٦ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٧٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٤ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٣,١٧ 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 وفقا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٥,٢٥ مليون ريال سعودي.

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٢,٢٣٣,٣١٤	٢٤,٨٠١,٦٤٩	%٧,٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي *
١,٢٧٠,٢٤٠	١,٢٧٠,٢٤٠	%١٩,٧	الشركة الدولية للمواد العازلة **
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢٦,٠٧١,٨٨٩		

* بلغت أرباح تقييم القيمة العادلة خلال الفترة لاستثمار المجموعة في الشركة المذكورة مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وقيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٠- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٢٨,٢٩٩,٦٢٥	١,٠٥٥,١٣٣,٩٧٩	انتاج تام
٤٣٥,٦٢٧,٩٢٤	٣٦٤,٨١٦,٩٤٠	إنتاج قيد التشغيل
٣٢٥,٧٨٦,٧٧٢	٣٩٣,١٧٧,١٢٧	مواد خام
٦٨,٧١٠,٦٦٤	٧٣,٥٥٤,٤٧٢	قطع غيار
٤٤,٤٠٠,٤٠٧	٤٨,٢٤٦,٧٤١	مواد تغليف
١٣٩,٠٨٢,٢٤٦	٣١,٠٧٠,٠٥٠	بضاعة في الطريق
٣,٩١١,٠٠٤	٣,٠٤٤,٨٦٧	مستلزمات مشاريع
١,٨٤٥,٨١٨,٦٤٢	١,٩٦٩,٠٤٤,١٧٦	
(٥٠,٠٧٧,٣٠٠)	(٥٩,١٢٢,٤١٧)	
١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٩٠٩,٩٢١,٧٥٩	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

لدي المجموعة مجموعة متنوعة من العقود المستقبلية لمواجهة مخاطر تقلبات أسعار خام النحاس والالومنيوم والخصائص 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 شراء او بيع أدوات غير مالية / عقود للاستخدام الذاتي والغير مصنفة كأدوات تحوط ضمن تكلفة الإنتاج بقائمة الربح او الخسارة الموحدة. هذا وقد بلغت القيمة الاسمية للعقود المستقبلية الغير منفذه للنحاس والالومنيوم والخصائص في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ١١٧,٩ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ٤٤٢,١ مليون ريال سعودي. في حين تقوم المجموعة بتطبيق المحاسبة عن عقود التحوط لتقلبات أسعار النحاس والالومنيوم والخصائص والمستخدمه في منتج كابلات الضغط الفائق وكابلات النواقل الهوائية.

١١- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٤٦,٠٥٣,٦٨٥	١,٦٥٩,٩٢٦,٣٠٦	ذمم مدينة تجارية
(٤٥,٥٢٥,٥٨٣)	(٦٠,٩٩٥,٦٠٦)	مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	١,٥٩٨,٩٣٠,٧٠٠	

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

١٢ - دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٠,٣٦٣,١٢٤	٧٩,٣٩٤,١٥٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٩,٧١٣,٣٨٣	٢١,٨٢٤,٠٠١	مصروفات مدفوعة مقدما
٩,٤٠٠,٢٠٠	-	الموردون - أرصدة مدينة - خصومات
٣,٤٦٩,٥٣٠	٤,٩٩٦,٠٧٥	ذمم موظفين
٧,٢١٢,٥٥٥	١٣,٨٩٥,٩٤٥	ودائع مستردة
٦,٩١٧,٨١٩	٢,٢٠٧,٩٥٤	أخرى
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٢٢,٣١٨,١٢٥	

١٣ - تسهيلات تمويل اسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٣,٩ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٣,٩ مليار ريال سعودي) بأسعار مراوحة إسلامية متفق عليها مع البنوك. تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات أذنية 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 (سايبور) بالإضافة الي نسبة متغيرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٢٤,١٧٥,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٤٩,٥٢٥,٠٠٠	١,٣٢٠,٦٦٩,٢٩٢	المسحوب خلال الفترة / السنة
(٤,١٠٥,٦٩٥,٠٠٠)	(١,٧٦٣,٧٧٨,٨٥٠)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	١,٠٢٤,٨٩٥,٤٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣٣,٩٣٣,٨٥٦	١٢٨,٧٩٣,٠٦٠	دفعات مقدمة من عملاء
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح رقم ٢٥)
٥٣,٢١٤,٦٥١	٦٧,٩٧٠,٤٠٧	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٣,١٤١,٨٨٦	٢٦,١٠٧,٣٩٨	مصروفات مستحقة
١٨,٦١١,٧٤٩	١٩,٥٣١,٣٢٣	مستحقات عاملين
١,٣٦٦,٠١٢	١,٧٥٩,٨٨٢	أخرى
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٤٦٩,١٦٢,٠٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥ - أدوات مالية مشتقة

العقود الآجلة والمستقبلية

هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية لشراء او بيع سلعة او اداة مالية معينة بسعر وتاريخ محددين في المستقبل. العقود الآجلة هي عقود يتم تصميمها خصيصاً لتلبية احتياجات محددة.

اعتمدت المجموعة نظاماً شاملاً لقياس وإدارة المخاطر ويتعلق جزء من عملية ادارة المخاطر بإدارة تعرض المجموعة للتقلبات في اسعار بعض الخامات للمخزون للحد من تعرضها لمخاطر التغير في اسعار المخزون لمستويات مقبولة وفقاً لما يحدده مجلس الادارة.

تستخدم المجموعة العقود الآجلة للسلع للتحوط ضد مخاطر اسعار بعض الخامات للمخزون على النحاس والالمنيوم والرصاص ذات الصلة بإنتاج كابلات الجهد الفائق وكابلات النواقل الهوائية، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
المطلوبات	الموجودات	متداول	
٣٤,٤٢٨,٦٤٣	١,٣١٣,٢١٣	٥٤٥,١٩٠,٠٦١	مشتقات سلع
٣٤,٤٢٨,٦٤٣	١,٣١٣,٢١٣	٥٤٥,١٩٠,٠٦١	
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٣٨٨,٠٧١	٢,٨٧٣,١١٨	١٣٩,٧١٦,٨٧٠	مشتقات سلع

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(١٠,٦١٨,٦٨٩)	٤,١٣٣,٠٠٣	(١٤,٧٥١,٦٩٢)	نحاس
(٢٦,٥٦٥,٨١٢)	(٢٦,٥٦٥,٨١٢)	-	الالمنيوم
١٧٣,٤٥٩	٢٩,٨٧٥	١٤٣,٥٨٤	الرصاص
(٣٧,٠١١,٠٤٢)	(٢٢,٤٠٢,٩٣٤)	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	

١٦- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مخصص العقود المثقلة بالالتزامات *
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٥٢,٨٩٣,٤٤٠	
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٥٢,٨٩٣,٤٤٠	

*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 ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٢,٥١٢,٦٢٨	٦١,٥٨٢,٣٥٥	١ يناير
-	٩١,٣١١,٠٨٥	مخصصات مكونة
(٢٠,٩٣٠,٢٧٣)	-	مخصصات انتفي الغرض منها
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٥٢,٨٩٣,٤٤٠	٣١ ديسمبر

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

١٧- ذمم دائنة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٣٥,٢٦٣,٦٤٠	٢٢٢,٩٣٤,٦١٢	ذمم دائنة تجارية*
١,٠٠١,٨٣٨,٤٩٦	٣٢١,٦١١,٩٣٥	ترتيبات تمويل**
١,٢٣٧,١٠٢,١٣٦	٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	

* ان مبالغ الذمم الدائنة تتضمن مطلوبات الى جهات ذات علاقة بقيمة ٨٩٤,١٢٤ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١٨٠,١٤٩ ريال السعودي).

**تتمثل تسهيلات الموردين في قيمة أرصدة مستحقة لبعض الموردين والتي تم تسويتها عن طريق بنك ساب الراجحي والخليج الدولي وفقا لاتفاق (ترتيبات تمويل الموردين) مع البنوك المذكوره من اجمالي اتفاقية التسهيلات المبرمة مع البنك والبالغ اجمالي قيمتها مبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي

١٨- زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي والضريبي

- أنهت المجموعة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٨ م؛ والربوط الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٢ م تحت المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية لكل السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقد تم اصدار شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٢ م والتي تنتهي بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م
- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ م استلمت الشركة خطاب تعديل إقرارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن إقرار عام ٢٠١٦ م، 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 ٢٠٢٣ م قدمت الشركة طلب تسوية منازعات زكوية بمبلغ (صفر ريال سعودي) وقد تمت الموافقة عليه من قبل لجنة تسوية منازعات الزكاة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م، كما تمت الموافقة على قرار اللجنة من قبل مصلحة الزكاة والضريبة والجمارك في ٧ يونيو ٢٠٢٣ م، وعليه لم يكن علي الشركة أي مستحقات 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 للقوائم المالية المنفصلة لكل شركة في المجموعة.

١٩- مصروفات بيع وتوزيع

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٩٧٣,٧٠١	٢١,٧٢٢,٦٣٧	١٠,٢٢٥,٨٤٦	١٠,٨٠٥,٨٥٩	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
١٦,٤٦٧,٦٤١	٢٣,١١٩,٣١٤	٨,١٣٥,٨٢٩	٩,٤١٧,٦٦٢	سوم الشحن
١,٥٢٣,٧٧٥	١,٩٩٢,٤٦٥	٦١٧,٤١٠	٧٢٤,٣٣٩	عمولة مبيعات
١,٩٥١,٥٧٩	٨١٧,٢٠١	٥٠٠,٧٠٦	٦٥٩,٧١٥	لتفتيش ونفقات اختبار الجودة
٨٨١,٤٩٧	٧٥٢,٧٢٦	٤٤٩,٠٤٢	٣٢١,١٥٤	مصروف التأمين
٢,١٢٨,٢٥٥	٢,٧٢٥,٩٠٤	٧٧٨,١٠٦	١,٤٦١,٧٧١	مصروف الإعلان وصلات العرض
٢٠٤,٧٢٠	١٩٦,٦٥٥	٩٥,٥٥٥	٩٧,٣٦١	مصروف استهلاك
٢٥٤,٤٤٠	٢٣٨,٢٧٩	١٤٣,٠٠٩	١٢١,٨٨٧	مصروف اتصالات
٤,٠١٨,٢٧٧	٤,٥٠٧,٤٠٤	٢,٠٥٩,٢٨٢	٢,٤٦٧,٥٥٠	مصروفات أخرى
٤٨,٤٠٣,٨٨٥	٥٦,٠٧٢,٥٨٥	٢٣,٠٠٤,٧٨٥	٢٦,٠٧٧,٢٩٨	

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

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥,٨٤٠,٨٤٦	٤١,٣١٦,٠٠٨	١٧,٨٥٤,٠١٤	٢٤,٣٥٩,٨٤٨	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٤,٦٤٣,٥٠٨	٤,٣١٧,٨٩٧	٢,٣٢٠,٠٧٦	٢,١٤٢,٤٧٢	مصروف استهلاك
٢,٤٧٠,٠٤٥	٣,٢٤٢,٤٢٧	١,٢٤٩,٦٦٥	١,٨٣٩,٥٩٤	اتعاب مهنية وقانونية
٢,٨٣٣,٨٨١	٤,٩٣٢,٦٠٥	١,٢٥٣,٠٤٥	٢,٤٤٥,٥١١	مصروف اصلاح وصيانة
١٩٩,٩٣٢	٣٢٢,٥٨٠	١٢٨,٦٣٩	١٦٥,٠٩٣	مصروف السفر والتأمين
٦٧٤,٨١٤	٦٦٢,٣٩٢	٢١٣,٨١٠	٣٣٧,٦١٨	مصروف الاتصالات والشبكات
٥٦٩,٩٧٨	٤٦١,٤٤١	٤٤٠,٧٩٦	٢١٤,٤٤٣	مصروف لوازم مكتبية
٢,٠٩٢,٦٩٢	٣,٤٣٢,٨٨٢	٩٨٤,١٣٦	١,٥٠٦,٦٧٨	مصروفات أخرى
٤٩,٣٢٥,٦٩٦	٥٨,٦٨٨,٢٣٢	٢٤,٤٤٤,١٨١	٣٣,٠١١,٢٥٧	

٢١- إيرادات / (مصروفات) أخرى - صافي

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٥,٥٤٧,٧٧٠)	٥,٠٣٨,٦٨٨	(٤,٧٣٨,٢٣٥)	٨,٤٠٣,٨٥٢	أرباح / (خسائر) عملات اجنبية
٢,٣٢٧,٧٤٧	-	٢,٣٢٧,٧٤٧	-	توزيع أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(٦٩,١٣٥)	-	(٦٩,١٣٥)	خسائر بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	٣٠٥,٩٤٣	-	٣٢,١٩٣	ايراد ايجار عقارات استثمارية
-	٢,٧٣٣,٧٥٨	-	٢,٧٣٣,٧٥٨	مبيعات خردة
١,٣٢٩,٠١٦	٦٩٧,٥٧٥	٩٧٥,٠٠٣	(٢٠٦,٢٠٩)	أخرى
(١,٨٩١,٠٠٧)	٨,٧٠٦,٨٢٩	(١,٤٣٥,٤٨٥)	١٠,٨٩٤,٤٥٩	

٢٢- تكاليف تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨,٥٧٩,٦٣٤	٤١,٦٢١,١٩٠	١٢,٦٠٤,٠٢٩	٢٢,٩٨٢,٥١٨	الفوائد البنكية
٥,٤٥١,٧٩٢	٦,٠٨٢,٦٥٤	٣,١١٩,٥٦١	٣,٠٤٧,٤٩٤	عمولات بنكية
١,٢٨٣,٢٣٨	١,٤٥٥,٢٩٢	٦١١,٤٨٨	٧٢٧,٦٤٦	الفائدة على التزامات موظفين محددة
١٨٩,٨٥٣	١٥٥,٩٩٤	٩٠,١٠٥	٧٧,٩٩٧	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٢٥,٥٠٤,٥١٧	٤٩,٣١٥,١٣٠	١٦,٤٢٥,١٨٣	٢٦,٨٣٥,٦٥٥	

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

٢٣- التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك: يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع كابلات الجهد العالي: يشمل المشروعات والجاهزة

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الإجمالي	أخرى	الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	
٣,٨٥٤,٨٠١,٨٩٨	١٦,٠٩٥,٤١٧	٧٩,٤٩٠,٦٣٦	٣,٧٥٩,٢١٥,٨٤٥	إيرادات
(٣,٣٩٩,٣٥٨,٧٨٨)	(٩,٥٢١,٤٩٨)	(٦٦,٢٢١,١٢٦)	(٣,٣٢٣,٦١٦,١٦٤)	تكلفة الإيرادات
(١١٤,٧٦٠,٨١٧)	(١,٣٤١,٨١٣)	(٧٧٧,٩٨٣)	(١١٢,٠٣٤,٢٧١)	مصروفات
(١٥,٤٧٠,٠٢٣)	(١٥٢,٩٦٨)	(٣,٢٥٧,٢٨٨)	(١٢,٠٥٩,٧٦٧)	خسائر إئتمانية متوقعة
(١٥,٢٥٢,٤١٣)	-	-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)	خسائر انخفاض عقارات
٨,٧٠٦,٨٢٩	(٢٧٠,٧٧٠)	٣٠٦,٥٩٧	٨,٦٧١,٠٠٢	إيرادات- مصروفات
(٤٩,٣١٥,١٣٠)	(٧٥٧,٥٩٦)	(١,٣٥٠,٣٤٧)	(٤٧,٢٠٧,١٨٧)	أخرى
٢٦٩,٣٥١,٥٥٦	٤,٠٥٠,٧٧٢	٨,١٩٠,٤٨٩	٢٥٧,١١٠,٢٩٥	تكاليف تمويل
٥,٢٢٣,٢٧٩,٤٦٨	٦٧,٤٦٠,٣٠٣	٣٧٦,٧٢٩,٥٤٨	٤,٧٧٩,٠٨٩,٦١٧	الربح قبل الزكاة
٣,٠٩٢,٣٤٩,٢٥٣	٢٢,٧٣٠,٩٠١	١,٠٠٢,٤٦٤,٨٦١	٢,٠٦٧,١٥٣,٤٩٢	وضريبة الدخل
				إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات

كما في والفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الإجمالي	أخرى	كابلات الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	
٣,٢٥٢,٢٨٦,٨٥٧	١٠,٠٩٠,٨١٣	٢٥,٧٩٠,٠٩٤	٣,٢١٦,٤٠٥,٩٥٠	إيرادات
(٢,٩٥٨,٦٩٧,٢٣١)	(٧,٤٤١,١١٩)	(٢١,٣٦٠,٧٠٠)	(٢,٩٢٩,٨٩٥,٤١٢)	تكلفة الإيرادات
(٩٧,٧٢٩,٥٨١)	(٢٨١,٣٨٩)	(٦٧١,١٦٣)	(٩٦,٧٧٧,٠٢٩)	مصروفات
(١,٨٩١,٠٠٧)	(٢٣٣,١٤٦)	٢,٣٥١,٦٨٧	(٤,٠٠٩,٥٤٨)	إيرادات أخرى، صافي
(٢٥,٥٠٤,٥١٧)	(٢٥٣,٥٤١)	(٣٠٧,٤٠٠)	(٢٤,٩٤٣,٥٧٦)	تكاليف تمويل
١٦٨,٤٦٤,٥٢١	١,٨٨١,٦١٨	٥,٨٠٢,٥١٨	١٦٠,٧٨٠,٣٨٥	الربح قبل الزكاة وضريبة
٤,٧١٤,٤١٠,٦٢٥	٦٤,٨٨٨,٧٤٦	٨٣٣,٥٣٥,٧٩٦	٣,٨١٥,٩٨٦,٠٨٣	الدخل
٢,٧٩٦,٥٩٠,٣١٣	٢٢,٣١٣,٤٥٠	١,٨٦٩,٣٤١	٢,٧٧٢,٤٠٧,٥٢٢	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٣,٨٥٤,٨٠١,٨٩٨	٨٢٣,٢١٠,٢١٩	٣,٠٣١,٥٩١,٦٧٩	إيرادات
١,٢٨٧,٠٨٣,٨٤٥	١٦٥,١٥٢,٢٣٣	١,١٢١,٩٣١,٦١٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢٥٢,٢٨٦,٨٥٧	٩٢١,٥٨٧,٣٨٤	٢,٣٣٠,٦٩٩,٤٧٣	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
١,٢٦٠,١٢٠,٢٩١	١٨٣,٣٠٧,٣٠٣	١,٠٧٦,٨١٢,٩٨٨	إيرادات
			إجمالي الموجودات غير المتداولة

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

٢٤- 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٣,٢٦٨,٦٤٤	٢٥١,٨٩٠,٨٢٥	٦٨,٢٥٦,٧١٨	١٢٦,٩٦٩,٥٥٣	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
١,٠٢	١,٦٨	٠,٤٦	٠,٨٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة *

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

٢٥- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٤م (الموافق ٩ مارس ٢٠٢٣م) اجتمع مجلس إدارة الشركة وقرر التوصية بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٢م بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢م قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الموافقة على توزيع ارباح بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٢١٦ مليون ريال سعودي) وبتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٣م تم التوزيع النقدي لتلك الأرباح.

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوي ٣	المستوي ٢	المستوي ١	الإجمالي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
١,٣١٣,٢١٣	-	١,٣١٣,٢١٣	-	١,٣١٣,٢١٣	-	١,٣١٣,٢١٣	أدوات مالية مشتقة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٦,٠٧١,٨٨٩	١,٢٧٠,٢٤٠	-	٢٤,٨٠١,٦٤٩	٢٦,٠٧١,٨٨٩	٢٦,٠٧١,٨٨٩	-	الدخل الشامل الاخر
٣٤,٤٢٨,٦٤٣	-	٣٤,٤٢٨,٦٤٣	-	٣٤,٤٢٨,٦٤٣	-	٣٤,٤٢٨,٦٤٣	المطلوبات المالية أدوات مالية مشتقة

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

٢٦- الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية			الإجمالي	القيمة الدفترية	
	المستوي ٣	المستوي ٢	المستوي ١		أدوات التحوط	الدخل الشامل الأخر
						٣١ ديسمبر
						٢٠٢٢ م (مراجعة)
						الموجودات المالية
٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	-	٢,٨٧٣,١١٨	-	أدوات مالية مشتقة
						استثمارات بالقيمة
						العادلة من خلال
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	١,٢٧٠,٢٤٠	-	٢٢,٢٣٣,٣١٤	٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢٣,٥٠٣,٥٥٤	الدخل الشامل الأخر
						المطلوبات المالية
٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	-	٩,٣٨٨,٠٧١	-	أدوات مالية مشتقة

٢٧- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو 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.

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 ٦٢٢ 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 هامة خلال الفترة

بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤ م (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣ م) قرر مجلس الإدارة شراء عدد ٥٠٠ الف سهم من اسهم الشركة وتخصيصها لبرنامج أسهم حوافز الموظفين طويلة الأجل. يخضع القرار للموافقة من الجمعية العامة غير العادية.

في ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على قرار مجلس الإدارة على أن يتم تمويل الشراء من موارد الشركة الخاصة باستخدام أرصدها النقدية أو التسهيلات الائتمانية 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، تحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة 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 تقم الشركة بأية عملية شراء للأسهم المزعم شرائها حتى تاريخ القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

٢٩- أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل النظام الأساسي للشركة للموائمة مع احكام نظام الشركات الجديد وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة، طبقاً لما جاء بالنظام الأساسي المعدل للشركة لم يعد تكوين الاحتياطي النظامي بواقع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي من المتطلبات النظامية بينما نص التعديل على ان للجمعية العامة ان تقرر تكوين الاحتياطيات وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة او يكفل توزيع ارباح ثابتة قدر الامكان للمساهمين. وبخلاف ذلك لم تكن هناك أي أحداث هامة منذ نهاية الفترة قد تتطلب افصاحاً أو تعديلاً في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣٠- الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م.