

شركة مجموعة كابات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)



## KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

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

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

إن الإدارة هي المسئولة 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. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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 سبتمبر ٢٠٢٣ 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري  
ترخيص رقم ٤٦٩



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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	موجودات
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,١١٩,٧٠٦,٥٢٤	١,١٥٤,١٥٥,٢٤٦	٧	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٣٦,٠٥٨,٧١٣	٢١,٢٩١,٧٠٠	٨	عقارات استثمارية
٦٧,٩٧٩,٤٣١	٦٣,٨٠٣,٨٤٩		موجودات غير ملموسة، صافي
٩,٤٨٢,٤٩٣	٨,٤٨٧,٨٦١		موجودات حق الاستخدام
٢٣,٥٠٣,٥٥٤	٢١,٨١٦,٨٨٩	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	١,٣٠٣,٣٨٥,٢٦٩		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	١,٨٢٣,٥٩٦,١٥٨	١٠	مخزون
١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	١,٧٠٧,٧٤٥,٦٧٩	١١	ذمم مدينة تجارية
٩,٥٠٩,٥٤٣	٢٢,٧٠٠,٩٠١		موجودات العقود
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٤٤,٤٤٤,٤٥٦	١٢	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٨٧٣,١١٨	١٢,٦٠٢,٤٩٤	١٥	أدوات مالية مشتقة
١٠٧,١١٩,٩٤٢	١٢٠,٦٠٠,٨٤٧		تقد وما في حكمه
٣,٣٣٢,٨٤٨,٦٥٨	٣,٨٣١,٦٩٠,٥٣٥		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		احتياطي نظامي
٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٤٦٩,٨٨١,٤٢٤		ارباح مبقاه
-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	١٨	أسهم الخزينة
٢٦,٥٥١,٧٨٨	١٧,٥٧٩,٦٣٥		احتياطيات أخرى
٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	٢,٢٧٣,٥٨٢,٥٨٤		<b>حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة</b>
(١٤٦,٩٥٠)	(٢٣٨,٥٥٨)		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	٢,٢٧٣,٣٤٤,٠٢٦		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١٠٦,٥٧٤,٠٣٤	١١٤,٤٦٧,٩٩١		التزامات منافع نهاية الخدمة
٨,٥٩٣,٣٣١	٧,٦٩٨,٨٩٥		مطلوبات عقود الإيجار
٧,٥٧٣,٧٢٩	٦,٩٨٥,٣٣٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢٢,٧٤١,٠٩٤	١٢٩,١٥٢,٢٢٥		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	٨١٩,٩٤١,٤٨٣	١٣	تسهيلات تمويل إسلامي
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٦٩,٠٢١,٦٦١	١٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٢,٣٦١,١٦٢	٢٠,٩٨١,٢٩٢		مطلوبات العقود
٩,٣٨٨,٠٧١	٧,٨٣٦,٦٩٣	١٥	أدوات مالية مشتقة
٥٤٤,٥٤٦,٥٤٧	١,٤١٥,٧٢٠,٤٨٠	١٧	ذمم دائنة تجارية
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	١٦	مخصصات
٣٣,٣٣٧,٧٥٧	٢٩,٣٩٨,٤٠٤	١٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,١١٠,٠٧٩	١,٠٩٠,٤٩٤		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٣٨٠,٥٩٩,١٢٥	٢,٧٣٢,٥٧٩,٥٥٣		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢,٥٠٣,٣٤٠,٢١٩	٢,٨٦١,٧٣١,٧٧٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤,٦٢٣,٨٨٢,٩١٩	٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

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



شركة مجموعة كابلات الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣	٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	١,٧٦٩,٣٠٢,٣٠٦	٢,٠٨٠,٧١٦,٩٨٨	٢٤	الإيرادات
(٤,٥٦٤,٠٨٢,٣٩١)	(٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦)	(١,٦٠٥,٣٨٥,١٦٠)	(١,٨٠١,٥٠٩,٠٦٨)		تكلفة الإيرادات
٤٥٧,٥٠٦,٧٧٢	٧٣٤,٦٥١,٠٣٠	١٦٣,٩١٧,١٤٦	٢٧٩,٢٠٧,٩٢٠		إجمالي الربح
(٧٤,٨٤٨,٤٠٩)	(٨٢,٢٠٤,٩١٥)	(٢٦,٤٤٤,٥٢٤)	(٢٦,١٣٢,٣٣٠)	٢٠	المصروفات التشغيلية
(٧٢,٨٨٥,٤٤٤)	(٩٤,٠١٩,٦٤٠)	(٢٣,٥٥٩,٧٤٨)	(٣٥,٣٣١,٤٠٨)	٢١	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٦٥٤,٠٣٩)	(٥٦,٤٦٣,٨٦٩)	(٤,٦٥٤,٠٣٩)	(٤٠,٩٩٣,٨٤٦)	١١	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)	-	-	٨	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١,٣٨٥,١٠٩	-	١,٣٨٥,١٠٩	-		خسائر انخفاض عقارات استثمارية
٦,٨١١,٤١٤	٢٢٨,٧٣٨	٨,٧٠٢,٤٢١	(٨,٤٧٨,٠٩١)	٢٢	أرباح استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣١٣,٣١٥,٤٠٣	٤٨٦,٩٣٨,٩٣١	١١٩,٣٤٦,٣٦٥	١٦٨,٢٧٢,٢٤٥	٢٣	إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي
(٤٤,٧١١,٥٦٠)	(٧٦,٥٥٦,٦٨٦)	(١٩,٢٠٧,٠٤٣)	(٢٧,٢٤١,٥٥٦)		الربح من العمليات
٢٦٨,٦٠٣,٨٤٣	٤١٠,٣٨٢,٢٤٥	١٠٠,١٣٩,٣٢٢	١٤١,٠٣٠,٦٨٩		تكاليف تمويل
(٢٢,٦٣٧,٧٧٠)	(٢٥,٩٦٤,٢١٦)	(٧,٥٢٢,٧٥٢)	(٨,٣٢٧,٧٨٣)		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	١١٤,٥٧٧	-	-		زكاة وضريبة دخل
٢٤٥,٩٦٦,٠٧٣	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٩٢,٦١٦,٥٧٠	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦		ضريبة مؤجلة
٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٩٢,٧٢٨,٠٩٦	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩		صافي ربح الفترة
(٣٠,٦٦٧)	(٩١,٦٠٨)	(١١١,٥٢٦)	(٣٠,٤٨٣)		العائد على:
٢٤٥,٩٦٦,٠٧٣	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٩٢,٦١٦,٥٧٠	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦		مساهمي الشركة
					حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
١,٦٤	٢,٥٢	٠,٦٢	٠,٨٨	٢٥	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الرئيس التنفيذي

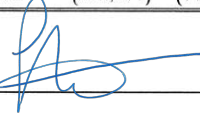
الرئيس التنفيذي المالي

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



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

حقوق الملكية العائدة الي مساهمي الشركة											إيضاح	
احتياطات اخرى												
رأس مال	أسهم الخزينة	احتياطي نظامي	ارباح ميقاه	احتياطي استحواذ تابعة على شركة	العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات بالقيمة	احتياطي تقييم	احتياطي تحوط التدفق التقدي	احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية	مجموع احتياطات اخرى	مجموع حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</b>												
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	٢١٨,٣١٩,٤١٨	٢٢,٧٢٥,١٧٣	٤٢,٧٥٨,٧٤٥	-	(١,٢٦٤,٠٦٣)	٦٤,٢١٩,٨٥٥	٢,٠٣٥,٦٣٣,٥٨٠	٤٣٣,٢٠٤	٢,٠٣٦,٠٦٦,٧٨٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	-	-	٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	-	-	-	-	-	-	٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	(٣٠,٦٦٧)	صافي الربح للفترة
-	-	-	(٦,٧٣٧,٨٤٠)	-	(٢٢,٠٥٨,٨٧٩)	-	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	-	(٦٣,٣٧٣,٦٦٥)	(٧٠,١١١,٥٠٥)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	٢٣٩,٢٥٨,٩٠٠	-	(٢٢,٠٥٨,٨٧٩)	-	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	-	(٦٣,٣٧٣,٦٦٥)	١٧٥,٨٥٤,٥٦٨	(٣٠,٦٦٧)	مجموع النخل الشامل للفترة
-	-	-	(٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٢,٣٣٤)	توزيعات الأرباح
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٣,٠٩٤,٣٠٧	٢٢١,٥٧٨,٣١٨	٢٢,٧٢٥,١٧٣	٢٠,٦٩٩,٨٦٦	-	(٤١,٣١٤,٧٨٦)	٨٤٦,١٩٠	١,٩٧٥,٥١٨,٨١٥	٣٤٠,٢٠٣	١,٩٧٥,٨٥٩,٠١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>												
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٣٠٥,٨١١,٥٦٨	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٩,١٩٩,٤٠٠	-	(٧٦٤,٦٧٧)	٢٦,٥٥٩,٧٨٨	٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	(١٤٦,٩٥٠)	٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
-	-	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	-	-	-	-	-	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	(٩١,٦٠٨)	صافي الربح للفترة
-	-	-	٤,٤٤٥,٦٤٢	-	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٤,٥٢٦,٥١١)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	٣٨٩,٠٦٩,٨٥٦	-	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	٣٨٠,٠٦٠,٩٥٠	(٩١,٦٠٨)	مجموع النخل الشامل للفترة
-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	أسهم خزينة
-	-	-	(٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات الأرباح
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٤٦٩,٨٨١,٤٢٤	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٧,٥١٢,٧٣٩	-	(٨٤٨,٩٢٢)	١٧,٥٧٩,٦٣٥	٢,٢٧٣,٥٨٢,٥٨٤	(٢٣٨,٥٥٨)	٢,٢٧٣,٣٤٤,٠٢٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي المالي

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



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

عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٦٨,٦٠٣,٨٤٣	٤١٠,٣٨٢,٢٤٥	<b>الأنشطة التشغيلية:</b> ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٩,١٧٥,٠١٨	٥٠,٠٦٨,٦٨٥	التعديلات: استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٥١٨,١٣٢	-	استهلاك عقارات استثمارية
١,٣٤٨,٢٧٠	٩٩٤,٦٣٢	أستهلاك حق استخدام موجودات
٢٩٩,٢٤٦	٢٣٣,٩٩١	الفائدة علي مطلوبات عقود الایجار
٥,١٨٥,٣٩٠	١٣,٨٦٢,٤٨٢	مخصص مخزون بطئ الحركة
٤,٦٥٤,٠٣٩	٥٦,٤٦٣,٨٦٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٧,٠٣٧,٠٠٣)	١٠٧,٠٠٦,٦٩١	تكوين (رد) مخصصات
-	١٥,٢٥٢,٤١٣	خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
١٦,٨٩٨,٩٩١	١٦,٣٦٤,٨٠٩	منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	٧,١٤٤,٨٢١	خسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٨,٤٨٢,٠٠١)	خسائر تقييم مشتقات مالية
٤٢,٣٩٧,٠٦٤	٧٤,١٥٨,٦٥٧	تكاليف التمويل
(١٢٥,٧٠٧,٧١٥)	(٤١,٧١٧,٢٩٨)	التغيرات في رأس المال العامل: مخزون
(٥٤٦,٣٣٠,٠٠٧)	(٤٦٣,٦٨١,٤٤٦)	ذمم مدينة تجارية
١١,٧٤٦,٦٩١	(١٣,١٩١,٣٥٨)	موجودات العقود
٣١,٥٨٥,٦٣٧	(١١,٣٧٩,٨٧٠)	التزامات العقود
(٧٦,٦٧٦,٥٠٣)	(٢٧,٣٦٧,٨٤٥)	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٠٨,٤٢٠,١٠٥	٣٨,٧٥٣,٥٠٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٠٣٤,١٨٠	٨٧١,١٧٣,٩٣٣	ذمم دائنة تجارية
(٧,٥٥٩,٤٢٤)	(٤,٠٢٥,٢١٠)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٤٢,٣٩٧,٠٦٤)	(٧٤,١٥٨,٦٥٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٥,٤١٤,٢٩٨)	(٢٩,٩٠٣,٥٦٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٠٠,٢٥٥,٤٠٨)	٩٧٧,٩٥٣,٤٨١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٣١,٢٤٨,٥٢٧)	(٨٨,٠٢٥,٧٠٨)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b> دفعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٧٩,٨٢٣	٦٨٥,٦٧٨	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٢٠,٢٣٠,٤٢٥	-	المتحصل من بيع عقارات استثمارية
-	(٤٨٥,٤٠٠)	مدفوع لشراء في عقارات استثمارية
(٣٠,٦٠٢,٥٠٠)	-	مدفوع للإستثمار في مشروع مشترك
٢,٨٦١,٥٧٥	-	المتحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٨,٤٧٩,٢٠٤	(٨٧,٨٢٥,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٣٧,٢٤٢,٥٠٠)	(٢,٦٩٥,١٢٣,٤٠٩)	<b>الأنشطة التمويلية</b> المسدد من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
٣,٤٦٤,٣٧٠,٠٠٠	٢,٠٤٧,٠٥٩,٨٩٢	المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة
(٥٧٢,٣٥١)	(١,١٤٨,٠١٢)	التزامات عقود الایجار بموجب حق الاستخدام
-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	مدفوعات لشراء اسهم خزانة
(٢٢١,٤٨٥,٥٨٤)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
٤٠٥,٠٦٩,٥٦٥	(٨٧٦,٤١٦,٢٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٦,٣٣٤,٩٥٣	١٣,٧١١,٧٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥٠,٣٥٦,٢٠١	١٠٧,١١٩,٩٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	(٢٣٠,٨٤٨)	أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه
١١٦,٦٩١,١٥٤	١٢٠,٦٠٠,٨٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٤,٥٧٦,٧٥٠)	-	<b>معاملات غير نقدية</b> توزيعات أرباح
(٦,٧٣٧,٨٤٠)	٤,٤٤٥,٦٤٢	إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين
٢٢,٠٥٨,٨٧٩	(١,٦٨٦,٦٦١)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤١,٣١٤,٧٨٦)	(٧,٢٠١,٢٤٧)	التغيرات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
(٢٠,٧٤٨,٥٥٧)	-	محول من ممتلكات والآلات ومعدات إلى عقارات استثمارية
(٣٥,٦٥٢,٢٥٠)	-	عقارات استثمارية مقابل تسوية رصيد احد العملاء

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي المالي

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

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

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 م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٣٦/ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨ هـ الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧ م والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٢٥٧٢ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٣ م. ويقع مكتب الشركة المسجل في المنطقة الصناعية الثانية، ص.ب. ٢٦٨٦٢، الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية.

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 م 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 م 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.

يتكون رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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 الأولية المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
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)	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٪
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

**٣- استخدام التقديرات والأحكام**

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد 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 اكتوارياً وتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

**٥- عملة العرض والنشاط**

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

**٦- السياسات المحاسبية الهامة**

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.

**أسهم الخزينة**

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

**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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مبلغ ٢,٩٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٨٦ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٧٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٧٤ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤٥,٢ مليون ريال سعودي) وتمثل بشكل رئيسي في الآت جديدة لشركات المجموعة.

#### ٨- عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في قطعة ارض بجمهورية مصر العربية وقد بلغت القيمة العادلة للأرض وفقاً لآخر تقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٢٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بواسطة "الدولية للاستشارات الهندسية" مقیم عقاري خارجي مستقل ومسجل لدى البنك المركزي المصري برقم (٣٧).  
خلال عام ٢٠٢٣م قامت المجموعة بتقييم العقارات الاستثمارية وتم تسجيل خسائر انخفاض في قيمتها بمبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي، وتري إدارة المجموعة انه لم يكن هناك أي مؤشرات لاختلاف القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية عن قيمتها الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

#### ٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٠,٥٤٦,٦٤٩	٢٢,٢٣٣,٣١٤	٪٧,٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي *
١,٢٧٠,٢٤٠	١,٢٧٠,٢٤٠	٪١٩,٧	الشركة الدولية للمواد العازلة **
٢١,٨١٦,٨٨٩	٢٣,٥٠٣,٥٥٤		

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

\*\* ان الاستثمار المشار اليه اعلاه انما هو استثمار في شركة غير مدرجة، وقدرت الإدارة انه لا يوجد اختلاف جوهري بين قيمتها العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وقيمتها الدفترية كما في ذلك التاريخ.

#### ١٠- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
١,٠٥٢,٨٤٨,٢٨٤	٨٢٨,٢٩٩,٦٢٥	إنتاج تام
٣٣٦,١٩١,٣٦٤	٤٣٥,٦٢٧,٩٢٤	إنتاج قيد التشغيل
٣٥٨,٦٩٨,٤١٨	٣٢٥,٧٨٦,٧٧٢	مواد خام
٧٥,١٢٢,٩٢٥	٦٨,٧١٠,٦٦٤	قطع غيار
٤٤,٩٦٣,٠٨٨	٤٤,٤٠٠,٤٠٧	مواد تغليف
١٤,٥٧٨,١٦٤	١٣٩,٠٨٢,٢٤٦	بضاعة في الطريق
٥,١٣٣,٦٩٧	٣,٩١١,٠٠٤	مستلزمات مشروعات
١,٨٨٧,٥٣٥,٩٤٠	١,٨٤٥,٨١٨,٦٤٢	
(٦٣,٩٣٩,٧٨٢)	(٥٠,٠٧٧,٣٠٠)	
١,٨٢٣,٥٩٦,١٥٨	١,٧٩٥,٧٤١,٣٤٢	

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

لدي المجموعة مجموعة متنوعة من العقود المستقبلية لمواجهة مخاطر تقلبات أسعار خام النحاس والالومنيوم والرصاص من أجل الوفاء بمتطلبات المجموعة المتوقعة من الاستخدام في عمليات التصنيع لديها. فيما عدا عقود مدخلات كابلات الضغط الفائق وكابلات النواقل الهوائية فإنه يتم تسجيل الأثر الناتج عن إقفال هذه العقود - عقود لشراء أو بيع أدوات غير مالية / عقود للاستخدام الذاتي وغير مصنفة كأدوات تحوط ضمن تكلفة الإنتاج بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة. هذا وقد بلغت القيمة الاسمية للعقود المستقبلية الغير منفذة للنحاس والالومنيوم والرصاص في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مبلغ ١٣٤,٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٠٣,٦ مليون ريال سعودي. في حين تقوم المجموعة بتطبيق المحاسبة عن عقود التحوط لتقلبات أسعار النحاس والالومنيوم والرصاص والمستخدمة في منتج كابلات الضغط الفائق وكابلات النواقل الهوائية.

#### ١١- نم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
١,٨٠٩,٧٣٥,١٣١	١,٣٤٦,٠٥٣,٦٨٥	نم مدينة تجارية
(١٠١,٩٨٩,٤٥٢)	(٤٥,٥٢٥,٥٨٣)	مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
١,٧٠٧,٧٤٥,٦٧٩	١,٣٠٠,٥٢٨,١٠٢	

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

١٢ - دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٨٠,٣٦٣,١٢٤	١٠٠,٢٣٣,٠٨٣	دفعات مقدمة إلى موردين
٩,٧١٣,٣٨٣	١٤,٥٦٧,٨٨٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٩,٤٠٠,٢٠٠	-	الموردون - أرصدة مدينة - خصومات
٣,٤٦٩,٥٣٠	٤,٦٩٣,٣٤٨	ذمم موظفين
٧,٢١٢,٥٥٥	٢٠,٤١٩,٠٢٧	تأمينات مستردة
٦,٩١٧,٨١٩	٤,٥٣١,١٠٩	أخرى
١١٧,٠٧٦,٦١١	١٤٤,٤٤٤,٤٥٦	

١٣ - تسهيلات تمويل اسلامي

لدى المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٣,٠ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٣,٩ مليار ريال سعودي) بأسعار مرابحة 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 ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١,٣٢٤,١٧٥,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٤٩,٥٢٥,٠٠٠	٢,٠٤٧,٠٥٩,٨٩٢	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٤,١٠٥,٦٩٥,٠٠٠)	(٢,٦٩٥,١٢٣,٤٠٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠	٨١٩,٩٤١,٤٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ - مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٣٣,٩٣٣,٨٥٦	١٤٨,١٠٥,١٦٦	دفعات مقدمة من عملاء
٥٣,٢١٤,٦٥١	٦٠,٤١٣,٢٢٢	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٣,١٤١,٨٨٦	٣٦,٢٤٤,٤٧٧	مصرفات مستحقة
١٨,٦١١,٧٤٩	٢٣,٧٧٤,٧٣٩	مستحقات عاملين
١,٣٦٦,٠١٢	٤٨٤,٠٥٧	أخرى
٢٣٠,٢٦٨,١٥٤	٢٦٩,٠٢١,٦٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م
المطلوبات	الموجودات	متداول	
٧,٨٣٦,٦٩٣	١٢,٦٠٢,٤٩٤	٤٠٩,٢٣٨,١٦٧	مشتقات سلع
٧,٨٣٦,٦٩٣	١٢,٦٠٢,٤٩٤	٤٠٩,٢٣٨,١٦٧	
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 سبتمبر ٢٠٢٣ م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٨,٨٥٨,٦٢٩)	٥,٨٩٣,٠٦٣	(١٤,٧٥١,٦٩٢)	نحاس
(١٢,٧٥١,٥٩٣)	(١٢,٧٥١,٥٩٣)	-	الالومنيوم
(١٩٩,١٣٣)	(٣٤٢,٧١٧)	١٤٣,٥٨٤	الرصاص
(٢١,٨٠٩,٣٥٥)	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	

#### ١٦ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	*مخصص العقود المثقلة بالالتزامات
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	

\* 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١ يناير
٨٢,٥١٢,٦٢٨	٦١,٥٨٢,٣٥٥	مخصصات مكونة
-	١٠٧,٠٠٦,٦٩١	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢٠,٩٣٠,٢٧٣)	-	
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	٣١ ديسمبر

ترجع الزيادة في رصيد مخصصات العقود المثقلة الي الزيادة في اوامر البيع المحتسب علي اساسها المخصصات نظرا لزيادة حجم المبيعات خلال الفترة بالاضافة الي زيادة أسعار توريد المعادن من موردي الخام والمستخدمة في أساس احتساب المخصص.

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

١٧- نم دائنة تجارية

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

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

١٨- اسهم خزينة

بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤م (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣م) قرر مجلس الإدارة شراء عدد ٥٠٠ ألف سهم من اسهم الشركة وتخصيصها لبرنامج اسهم حوافز الموظفين طويلة الأجل. في ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م) 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 يتم الانتهاء من اعداد برنامج اسهم حوافز الموظفين ووضع الخطة لمنح تلك الاسهم حتى تاريخ القوائم المالية.

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

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

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

١٩- زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي والضريبي

- أنهت المجموعة الربوط الزكوية حتى عام 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 ٢٠٢٢م وقد تم إصدار شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٢م والتي تنتهي بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.
- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢م استلمت الشركة خطاب تعديل إقرارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن إقرار عام ٢٠١٦م، ونتج عن ذلك فروقات زكوية بمبلغ ٣٦,٨٦ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على تلك الفروقات عن تلك السنة المالية خلال المدة النظامية المسموح بها. وفي ١٨ أبريل ٢٠٢٣م قدمت الشركة طلب تسوية منازعات زكوية بمبلغ (صفر ريال سعودي) وقد تمت الموافقة عليه من قبل لجنة تسوية منازعات الزكاة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣م، كما تمت الموافقة على قرار اللجنة من قبل مصلحة الزكاة والضريبة والجمارك في ٧ يونيو ٢٠٢٣م، 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.

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

٢٠- مصروفات بيع وتوزيع

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٨٢٦,٥٨٥	٣١,٧٥٣,٨٨٦	١١,٨٥٢,٨٨٤	١٠,٠٣١,٢٤٩	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٢٦,٣٨٤,٠٤٨	٣٤,١٢٤,٧٩١	٩,٩١٦,٤٠٧	١١,٠٠٥,٤٧٧	مصروفات الشحن
٢,٥٨٣,٣٠٣	٢,٧٥٢,٥٢٢	١,٠٥٩,٥٢٨	٧٦٠,٠٥٧	عمولة مبيعات
٢,١٩٣,٦٥٦	١,٥٩٤,٥١٧	٢٤٢,٠٧٧	٧٧٧,٣١٦	نفقات اختبار الجودة
١,١٩٧,٥٧٩	١,٠٥٦,٨٣٧	٣١٦,٠٨٢	٣٠٤,١١١	مصروف التأمين
٢,٩٦٤,٠٢٧	٢,٨٩٢,٥٧٥	٨٣٥,٧٧٢	١٦٦,٦٧١	مصروف الإعلان وصلات العرض
٢٨٩,١٦٩	٢٦٨,٦١٤	٨٤,٤٤٩	٧١,٩٥٩	مصروف استهلاك
٤١٤,٣٤٢	٣٩١,٩١٤	١٥٩,٩٠٢	١٥٣,٦٣٥	مصروف اتصالات
٥,٩٩٥,٧٠٠	٧,٣٦٩,٢٥٩	١,٩٧٧,٤٢٣	٢,٨٦١,٨٥٥	مصروفات أخرى
٧٤,٨٤٨,٤٠٩	٨٢,٢٠٤,٩١٥	٢٦,٤٤٤,٥٢٤	٢٦,١٣٢,٣٣٠	

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢,٥٣٧,٢٧٤	٦٥,٣٢١,٤٥٢	١٦,٦٩٦,٤٢٨	٢٤,١٠٥,٤٤٤	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٦,٨٤٧,٤٧٨	٧,٧٣٧,٩٢١	٢,٢٠٣,٩٧٠	٣,٤٢٠,٠٢٤	مصروف استهلاك
٢,٩١٠,٥١٦	٥,٨١٣,٦٤٢	٤٤٠,٤٧١	٢,٥٧١,٢١٥	اتعاب مهنية وقانونية
٤,٦٧٤,٣٦٤	٦,٦٧٨,٨٤٤	١,٨٤٠,٤٨٣	١,٧٤٦,٢٣٩	مصروف اصلاح وصيانة
٣٥٧,٦٣٧	٥٥٨,٧٤٧	١٥٧,٧٠٥	٢٣٦,١٦٧	مصروف السفر والتأمين
٩١٧,٤٣٣	٩٥١,٩٩٠	٢٤٢,٦١٩	٢٨٩,٥٩٨	مصروف الاتصالات والشبكات
٧٥٣,٨٧١	٦٥٩,٢٩٦	١٨٣,٨٩٣	١٩٧,٨٥٥	مصروف لوازم مكتبية
٣,٨٨٦,٨٧١	٦,٢٩٧,٧٤٨	١,٧٩٤,١٧٩	٢,٨٦٤,٨٦٦	مصروفات أخرى
٧٢,٨٨٥,٤٤٤	٩٤,٠١٩,٦٤٠	٢٣,٥٥٩,٧٤٨	٣٥,٣٣١,٤٠٨	

٢٢- إيرادات / (مصروفات) أخرى - صافي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٤,٩٨٢,٩٠٨)	٣,٥١٨,٦٧٢	(٩,٤٣٥,١٣٨)	(١,٥٢٠,٠١٦)	أرباح / (خسائر) عملات اجنبية
٢,٣٢٧,٧٤٧	-	-	-	توزيع أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧,٧٥١,٤٩٩	(٧,١٤٤,٨٢١)	١٧,٧٥١,٤٩٩	(٧,٠٧٥,٦٨٦)	(خسائر)/أرباح بيع ممتلكات والائتمادات
١,٣٤٣,٥٢٧	٣١١,٣٤٣	١,٣٤٣,٥٢٧	٥,٤٠٠	ايراد ايجار عقارات استثمارية
-	٢,٧٣٣,٧٥٨	-	-	مبيعات خردة
٣٧١,٥٤٩	٨٠٩,٧٨٦	(٩٥٧,٤٦٧)	١١٢,٢١١	أخرى
٦,٨١١,٤١٤	٢٢٨,٧٣٨	٨,٧٠٢,٤٢١	(٨,٤٧٨,٠٩١)	

٢٣- تكاليف تمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٧٠٠,٣٩٥	٦٤,٠١٩,٧٣٨	١٦,١٢٠,٧٦١	٢٢,٣٩٨,٥٤٨	الفوائد البنكية
٧,٦٩٦,٦٦٩	١٠,١٣٨,٩١٩	٢,٢٤٤,٨٧٧	٤,٠٥٦,٢٦٥	عمولات بنكية
٢,٠١٥,٢٥٠	٢,١٦٤,٠٣٨	٧٣٢,٠١٢	٧٠٨,٧٤٦	الفائدة على التزامات منافع موظفين
٢٩٩,٢٤٦	٢٣٣,٩٩١	١٠٩,٣٩٣	٧٧,٩٩٧	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٤٤,٧١١,٥٦٠	٧٦,٥٥٦,٦٨٦	١٩,٢٠٧,٠٤٣	٢٧,٢٤١,٥٥٦	

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

٢٤ - التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك: يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع مشاريع الجهد العالي: يشمل المشروعات الجاهزة

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية

الإجمالي	أخرى	الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	٢٥,٤٧٨,٤٢٩	١٥١,٧٤٤,٧٥١	٥,٧٥٨,٢٩٥,٧٠٦	إيرادات
(٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦)	(١٤,٨٩٤,١٦٤)	(١٢٧,٦٧٨,١٠٨)	(٥,٠٥٨,٢٩٥,٥٨٤)	تكلفة الإيرادات
(١٧٦,٢٢٤,٥٥٥)	(١,٤٢٨,٥٨٤)	(٩٢٠,١٠٠)	(١٧٣,٨٧٥,٨٧١)	مصروفات
(٥٦,٤٦٣,٨٦٩)	٦٧,٣١٢	(٤,٦٧٦,٢٣٩)	(٥١,٨٥٤,٩٤٢)	خسائر إنتمانية متوقعة
(١٥,٢٥٢,٤١٣)	-	-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)	خسائر انخفاض عقارات
٢٢٨,٧٣٨	(٢٧٥,٩٢٦)	٤٠٠,٥٥٣	١٠٤,١١١	إيرادات- مصروفات
(٧٦,٥٥٦,٦٨٦)	(٩٠٤,١٦٥)	(١,٦٢٢,١٤٣)	(٧٤,٠٣٠,٣٧٨)	أخرى
٤١٠,٣٨٢,٢٤٥	٨,٠٤٢,٩٠٢	١٧,٢٤٨,٧١٤	٣٨٥,٠٩٠,٦٢٩	تكاليف تمويل
٥,١٣٥,٠٧٥,٨٠٤	٦٩,٩٨٥,٩٦٥	١,٣٢٨,٦٨٠,٨٩٣	٣,٧٣٦,٤٠٨,٩٤٦	الربح قبل الزكاة
٢,٨٦١,٧٣١,٧٧٨	٢٣,٣٥٢,٣٦٧	١,١٤٨,٩٣٣,٧٤٦	١,٦٨٩,٤٤٥,٦٦٥	وضريبة الدخل
				إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات

كما في والفترة المنتهية

الإجمالي	أخرى	كابلات الجهد العالي	الكابلات والأسلاك	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣	٦,٨١٩,٢٩٨	٢٥,٧٩٠,٠٩٤	٤,٩٨٨,٩٧٩,٧٧١	إيرادات
(٤,٥٦٤,٠٨٢,٣٩١)	(٢,٢٦٥,٦٤٢)	(٢١,٣٦٠,٧٠٠)	(٤,٥٤٠,٤٥٦,٠٤٩)	تكلفة الإيرادات
(١٤٧,٧٣٣,٨٥٣)	(٤٠٨,٨٢٤)	(٦٧١,١٦٢)	(١٤٦,٦٥٣,٨٦٧)	مصروفات
(٤,٦٥٤,٠٣٩)	(٤٧٠,٤٩١)	(١,١٨٣,٨٩٣)	(٢,٩٩٩,٦٥٥)	خسائر إنتمانية متوقعة
٦,٨١١,٤١٤	(٢٠٦,٤٩٩)	٩٦٦,٥٧٧	٦,٠٥١,٣٣٦	إيرادات أخرى، صافي
				أرباح استبعاد استثمارات
				بالقيمة العادلة من خلال
١,٣٨٥,١٠٩	-	١,٣٨٥,١٠٩	-	الدخل الشامل الاخر
(٤٤,٧١١,٥٦٠)	(٥٠٨,٨١٦)	(٣٠٧,٤٠٠)	(٤٣,٨٩٥,٣٤٤)	تكاليف تمويل
٢٦٨,٦٠٣,٨٤٣	٢,٩٥٩,٠٢٦	٤,٦١٨,٦٢٥	٢٦١,٠٢٦,١٩٢	الربح قبل الزكاة
٤,٧٢١,٤٢٣,٠٤٠	٥٨,٩٢٧,٤٣٠	٦٣,٣٥٤,٣٤٩	٤,٥٩٩,١٤١,٢٦١	وضريبة الدخل
٢,٧٤٥,٥٦٤,٠٢٢	٢٤,٤٨٧,٤٦٠	٧٠٤,٠٧٨,٩٣٤	٢,٠١٦,٩٩٧,٦٢٨	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 سبتمبر ٢٠٢٣ م
٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	١,٣٠٤,٥١١,٣٢٢	٤,٦٣١,٠٠٧,٥٦٤	إيرادات
١,٣٠٣,٣٨٥,٢٦٩	١٧٦,٧٢٦,٥٣٩	١,١٢٦,٦٥٨,٧٣٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٥,٠٢١,٥٨٩,١٦٣	١,٣١٣,٣٩٣,١٦٣	٣,٧٠٨,١٩٦,٠٠٠	إيرادات
١,٢٩٣,٧٨٠,٦٨٥	١٦٦,٢٦١,١٣٠	١,١٢٧,٥١٩,٥٥٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة

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

٢٥- ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٤٥,٩٩٦,٧٤٠	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٩٢,٧٢٨,٠٩٦	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة عدد الأسهم
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في بداية الفترة
--	(١,٧٦٥)	--	(١,٧٦٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها خلال الفترة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٩٩٨,٢٠٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٩٩٨,٢٠٦	المتوسط المرجح لعدد لأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة في نهاية الفترة
١,٦٤	٢,٥٦	٠,٦٢	٠,٨٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة *

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

٢٦- توزيعات الأرباح

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

٢٧- الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوي ٣	المستوي ٢	المستوي ١	الإجمالي	الدخل الشامل الأخر	أدوات التحوط	
١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤	-	١٢,٦٠٢,٤٩٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢١,٨١٦,٨٨٩	١,٢٧٠,٢٤٠	-	٢٠,٥٤٦,٦٤٩	٢١,٨١٦,٨٨٩	٢١,٨١٦,٨٨٩	-	أدوات مالية مشتقة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣	-	٧,٨٣٦,٦٩٣	المطلوبات المالية أدوات مالية مشتقة



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

#### ٢٧- الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

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

#### ٢٨- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

##### الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١١٩ 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 ٧٤١ 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.

#### ٢٩- أحداث هامة خلال الفترة

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 أو يكفل توزيع ارباح ثابتة قدر الامكان للمساهمين.

#### ٣٠- أحداث لاحقة

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

#### ٣١- الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

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