

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م

صفحة	
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
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 سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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: ٥ جمادى الأول ١٤٤٦هـ

الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠٢٤م

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٠٦,٦٥٩,٨٧٥	١,٢٥٧,٩٠٥,٤٢٧	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١١,٥١٠,٩٨٦	٩,٠٢٠,٦٣٢	٨	عقارات استثمارية، صافي
٦٢,٧٦٦,٩٩٥	٥٨,٥٦٤,٣٣٦		موجودات غير ملموسة، صافي
٨,١٥٦,٣١٧	٧,٣٤٣,٨٤٢		موجودات حق الاستخدام
١٧,٢٩٣,٥٦٤	١٩,٦٧٠,٢٣١	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٦٠٢,٥٠٠	٣١,٤٠٩,٣٧٧		إستثمار في مشروع مشترك بطريقة حقوق الملكية
٥,٠٥٢,٦٥٨	٨,٨٧٢,٥٨٩		موجودات ضريبة مؤجلة
١,٣٤٢,٠٤٢,٨٩٥	١,٣٩٢,٧٨٦,٤٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٩٠٩,١١١,٤٤٠	٢,٣٠٢,١٧٠,٥٤٣	١٠	مخزون
١,٣٠٥,١٠٥,٣١٩	٢,٠٢٠,٩٢٢,٣٣١	١١	ذمم مدينة تجارية
٢٥,٢٠٨,٤٨٩	٢٢,٣٤٦,٩٧١		موجودات العقود
٨٨,٦٠٧,٠٣٥	١١٢,٤٣٣,٧٨٦	١٢	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٠,٨٠٢,٢٦٢	٢٨,٤٥٩,٢٨٣	١٥	أدوات مالية مشتقة
١٥٠,٠٥١,٦٢٨	٣٣٢,٩٦٠,٣١٥		نقد وما في حكمه
٣,٤٨٨,٨٨٦,١٧٣	٤,٨١٩,٢٩٣,٢٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٨٣٠,٩٢٩,٠٦٨	٦,٢١٢,٠٧٩,٦٦٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		احتياطي نظامي
(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)		أسهم الخزينة
٤٤٨,٢٢٨,١٨٧	٧٨٦,٩٦٢,٤٥٣		ارباح مبقاه
٣١,٢٨٧,٦٩٦	٩١,٢٨٥,٤٣٩		احتياطيات أخرى
٢,٢٤٦,٧٤٤,٣٤١	٢,٦٤٥,٤٧٦,٣٥٠		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(٥٤٥,٨٨٣)	(١,٨٥٠,٢٨٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٤٦,١٩٨,٤٥٨	٢,٦٤٣,٦٢٦,٠٦٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١١٧,٢٩٧,١٩٩	١٢٣,٦٨٦,٣٥٦		التزامات منافع نهاية الخدمة
٧,٣٩٢,٤٨٩	٦,٨٢٧,٦٠٧		مطلوبات عقود الإيجار
٩,٨٩٨,٩٦٩	٥,٥٤٣,٨٩٥		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٣٤,٥٨٨,٦٥٧	١٣٦,٠٥٧,٨٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧٢٢,١٢٣,١٧٨	٨٤١,٤١٠,٠٠٠	١٣	تسهيلات تمويل إسلامي
٢٦٦,٥١٨,٢٨٣	٣٢٥,٢٢٣,٠٢١	١٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٩٧٧,٢٦٩	٢١,١٢٣,٨٥٠		مطلوبات العقود
٨٩٤,٨٥٨	٥,٦٥٤,٠٥٢	١٥	أدوات مالية مشتقة
١,١٩٥,٤١٠,٤٢٢	١,٧٩٥,٣٧١,٧٩٣	١٧	ذمم دائنة تجارية
١٩٧,١٧٥,٣٤٧	٣٨٤,٤٠٦,٤١٦	١٦	مخصصات
٤١,٩٤٦,٤٢٦	٥٨,٣٦٧,٦٨٢		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٩٦,١٧٠	٨٣٨,٩٢٣		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٤٥٠,١٤١,٩٥٣	٣,٤٣٢,٣٩٥,٧٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٥٨٤,٧٣٠,٦٧٠	٣,٥٦٨,٤٥٣,٥٩٥		مجموع المطلوبات
٤,٨٣٠,٩٢٩,٠٦٨	٦,٢١٢,٠٧٩,٦٦٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
برجان ميلورام بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

Bahaa A. B. Issa

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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦	٦,٥١٠,٨٣٩,٩٥١	٢,٠٨٠,٧١٦,٩٨٨	٢,٤٣٣,١٤٨,٦٨٩	٢٤ الإيرادات
(٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦)	(٥,٥٥٦,٥٩٥,٢٣٨)	(١,٨٠١,٥٠٩,٠٦٨)	(٢,٠٣١,٦٧٨,٣٣٢)	١٩ تكلفة الإيرادات
٧٣٤,٦٥١,٠٣٠	٩٥٤,٢٤٤,٧١٣	٢٧٩,٢٠٧,٩٢٠	٤٠١,٤٧٠,٣٥٧	إجمالي الربح
(٨٢,٢٠٤,٩١٥)	(٩٤,٣٩٦,٠٨١)	(٢٦,١٣٢,٣٣٠)	(٣٥,٢٣٨,٨٨٤)	٢٠ مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٤,١٥٨,٥٥٩)	(١١١,١٠٥,٩٩٦)	(٣٩,٣٨٧,٦٧٣)	(٣٦,٤٢٦,٩١٩)	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
(٥٦,٤٦٣,٨٦٩)	(٦٣,٣٢٣,٢٦١)	(٤٠,٩٩٣,٨٤٦)	(٥٢,٩٥٧,٧٠٣)	١١ مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(١٥,٢٥٢,٤١٣)	(٢,٤٩٠,٣٥٤)	-	-	٨ خسائر انخفاض عقارات استثمارية
٢٢٨,٧٣٨	(٥٩٧,٨٣٩)	(٨,٤٧٨,٠٩١)	٣,٣٩٨,١٢٤	٢٢ إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي
٤٧٦,٨٠٠,٠١٢	٦٨٢,٣٣١,١٨٢	١٦٤,٢١٥,٩٨٠	٢٨٠,٢٤٤,٩٧٥	الربح من العمليات
(٦٦,٤١٧,٧٦٧)	(٦٥,٦٤١,٧١٧)	(٢٣,١٨٥,٢٩١)	(٢٣,٦٨٧,٣٣٧)	٢٣ تكاليف تمويل
٤١٠,٣٨٢,٢٤٥	٦١٦,٦٨٩,٤٦٥	١٤١,٠٣٠,٦٨٩	٢٥٦,٥٥٧,٦٣٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٥,٩٦٤,٢١٦)	(٦١,٧٢٩,٥٤٥)	(٨,٣٢٧,٧٨٣)	(٢٨,٩٥٨,٦١٣)	زكاة وضريبة دخل
١١٤,٥٧٧	٨,١٧٥,٠٠٥	-	٧,١٥٨,٢٠٥	ضريبة مؤجلة
٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠	صافي ربح الفترة
				العائد على:
٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	١٣٢,٧٣٣,٢٨٩	٢٣٤,٧٠٤,٦٧٧	مساهمي الشركة
(٩١,٦٠٨)	(١,٢١٢,٨٢٦)	(٣٠,٤٨٣)	٥٢,٥٥٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم
٢,٥٦	٣,٧٧	٠,٨٨	١,٥٧	٢٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الرئيس التنفيذي
برهان مطرود بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

Bahaa A. B.

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 الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)		
٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	١٣٢,٧٠٢,٩٠٦	٢٣٤,٧٥٧,٢٣٠		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٨٤,٢٤٥)	٢٣,٣٥٩	(٥٠٨,١٢٩)	٢٦,٦٢٤		احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية
(٧,٢٠١,٢٤٧)	٥١,٥٩٧,٧١٧	١٥,٢٠١,٦٨٧	٤,٤٤٢,٦٨٣	١٥	الجزء الفعال من عقود التحوط
(١,٦٨٦,٦٦١)	٢,٣٧٦,٦٦٧	(٤,٢٥٤,٩٩٦)	٣٨٣,٣٤٠	٩	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٤,٤٤٥,٦٤٢	(١,٠٣٧,٢٣٥)	١,٤٧٧,١١٢	(٣٤٥,٧٤٣)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤,٥٢٦,٥١١)	٥٢,٩٦٠,٥٠٨	١١,٩١٥,٦٧٤	٤,٥٠٦,٩٠٤		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
٣٨٠,٠٠٦,٠٩٥	٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	١٤٤,٦١٨,٥٨٠	٢٣٩,٢٦٤,١٣٤		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
					اجمالي الدخل الشامل
					الدخل الشامل العائد على:
٣٨٠,٠٦٧,٢٢٠	٦١٧,٣٠٨,٢٥٩	١٤٤,٦٤٩,٢٠٢	٢٣٩,٢١١,٥٨١		مساهمي الشركة
(٦١,١٢٥)	(١,٢١٢,٨٢٦)	(٣٠,٦٢٢)	٥٢,٥٥٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٨٠,٠٠٦,٠٩٥	٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	١٤٤,٦١٨,٥٨٠	٢٣٩,٢٦٤,١٣٤		اجمالي الدخل الشامل

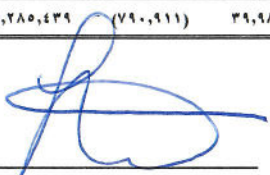
الرئيس التنفيذي
برجان ميلوراد بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة														
احتياطات اخرى														
رأس مال	احتياطي نظامي	ارباح ميقاه	أسهم الخزينة	احتياطي استحواذ تابعة على شركة	الدخل الشامل الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	إحتياطي خطة أسهم الموظفين	التكفيل النقدي	احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية	مجموع احتياطات اخرى	المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م														
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٣٠٥,٨١١,٥٦٨	-	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٩,١٩٩,٤٠٠	-	(١٤,٦٠٨,١٠٨)	(٧٦٤,٦٧٧)	٢٦,٥٥١,٧٨٨	٢,١٢٠,٦٨٩,٦٥٠	(١٤٦,٩٥٠)	٢,١٢٠,٥٤٢,٧٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)	
-	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	-	-	-	-	-	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	-	٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	(٩١,٦٠٨)	٣٨٤,٥٣٢,٦٠٦	صافي الربح للفترة
-	-	٤,٤٤٥,٦٤٢	-	-	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(٨٤,٢٤٥)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	(٤,٥٢٦,٥١١)	-	-	(٤,٥٢٦,٥١١)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٣٨٩,٠٦٩,٨٥٦	-	-	(١,٦٨٦,٦٦١)	-	(٧,٢٠١,٢٤٧)	(٨٤,٢٤٥)	(٨,٩٧٢,١٥٣)	٣٨٠,٠٩٧,٧٠٣	(٩١,٦٠٨)	٣٨٠,٠٠٦,٠٩٥	مجموع الدخل الشامل للفترة	
-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-	-	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	المنفوعات على أساس الأسهم
-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٤٦٩,٨٨١,٤٢٤	(٢,٢٠٤,٧٦٩)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٧,٥١٢,٧٣٩	-	(٢١,٨٠٩,٣٥٥)	(٨٤٨,٩٢٢)	١٧,٥٧٩,٦٣٥	٢,٢٧٣,٥٨٢,٥٨٤	(٢٣٨,٥٥٨)	٢,٢٧٣,٣٤٤,٠٢٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م														
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٤٤٨,٢٢٨,١٨٧	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٢,٩٨٩,٤١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٦١٢,٦١٧)	(٨١٤,٢٧٠)	٣١,٢٨٧,٦٩٦	٢,٢٤٦,٧٤٤,٣٤١	(٥٤٥,٨٨٣)	٢,٢٤٦,١٩٨,٤٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	
-	-	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	-	-	-	-	-	-	-	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	(١,٢١٢,٨٢٦)	٥٦٣,١٣٤,٩٢٥	صافي الربح للفترة	
-	-	(١,٠٣٧,٢٣٥)	-	-	٢,٣٧٦,٦٦٧	-	٥١,٥٩٧,٧١٧	٢٣,٣٥٩	٥٣,٩٩٧,٧٤٣	٥٢,٩٦٠,٥٠٨	-	٥٢,٩٦٠,٥٠٨	الدخل الشامل الآخر للفترة	
-	-	٥٦٣,٣١٠,٥١٦	-	-	٢,٣٧٦,٦٦٧	-	٥١,٥٩٧,٧١٧	٢٣,٣٥٩	٥٣,٩٩٧,٧٤٣	٦١٧,٣٠٨,٢٥٩	(١,٢١٢,٨٢٦)	٦١٦,٠٩٥,٤٣٣	مجموع الدخل الشامل للفترة	
-	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	المنفوعات على أساس الأسهم	
-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	(٩١,٥٧٣)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)	توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٨)	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٧٨٦,٩٦٢,٤٥٣	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٥,٣٦٦,٠٧٧	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٩٨٥,١٠٠	(٧٩٠,٩١١)	٩١,٢٨٥,٤٣٩	٢,٦٤٥,٤٧٦,٣٥٠	(١,٨٥٠,٢٨٢)	٢,٦٤٣,٦٢٦,٠٦٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	


الرئيس التنفيذي
برجان ميلوراد بورو سيهوفاك


الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٤١٠,٣٨٢,٢٤٥	٦١٦,٦٨٩,٤٦٥
٤٥,٨٩٣,١٠٣	٤٦,٦٣٤,٧٤٩
٤,١٧٥,٥٨٢	٤,٢٠٢,٦٥٩
٩٩٤,٦٣٢	٨١٢,٤٧٥
٢٣٣,٩٩١	٢٠٦,٣٤٥
١٣,٨٦٢,٤٨٢	٨٧,٩٥٧,٠٥٢
٥٦,٤٦٣,٨٦٩	٦٣,٣٢٣,٢٦١
١٠٧,٠٠٦,٦٩١	١٨٧,٢٣١,٠٦٩
-	(٨٠٦,٨٧٧)
١٥,٢٥٢,٤١٣	٢,٤٩٠,٣٥٤
١٦,٣٦٤,٨٠٩	١٢,٩٦٤,٧٣٦
٧,١٤٤,٨٢١	١,٠٨٩,٠٧٦
-	٦,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٤٨٢,٠٠١)	٣٨,٦٩٩,٨٩٠
٦٤,٠١٩,٧٣٨	٦١,٩٧٥,٨٢٠
(٤١,٧١٧,٢٩٨)	(٤٨١,٠١٦,١٥٥)
(٤٦٣,٦٨١,٤٤٦)	(٧٧٩,١٤٠,٢٧٣)
(١٣,١٩١,٣٥٨)	٢,٨٦١,٥١٨
(١١,٣٧٩,٨٧٠)	(٣,٨٥٣,٤١٩)
(٢٧,٣٦٧,٨٤٥)	(٢٣,٨٢٦,٧٥١)
٣٨,٧٥٣,٥٠٧	٥٨,٧٠٤,٧٣٨
٨٧١,١٧٣,٩٣٣	٥٩٩,٩٦١,٣٧١
(٤,٠٢٥,٢١٠)	(٧,٦١٢,٨١٤)
(٦٤,٠١٩,٧٣٨)	(٦١,٩٧٥,٨٢٠)
(٢٩,٩٠٣,٥٦٩)	(٤٥,٣٠٨,٢٨٩)
٩٧٧,٩٥٣,٤٨١	٣٨٨,٢٦٤,١٨٠
(٨٨,٠٢٥,٧٠٨)	(١٠٠,٠٩١,٧٨٤)
٦٨٥,٦٧٨	١,١٢٢,٤٠٧
(٤٨٥,٤٠٠)	-
(٨٧,٨٢٥,٤٣٠)	(٩٨,٩٦٩,٣٧٧)
(٢,٦٩٥,١٢٣,٤٠٩)	(٢,٥٢٢,٧٢٣,٥١٦)
٢,٠٤٧,٠٥٩,٨٩٢	٢,٦٤٢,٠١٠,٣٣٨
(١,١٤٨,٠١٢)	(١,٠٢٨,٤٧٤)
(٢,٢٠٤,٧٦٩)	-
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٤,٦٦٧,٨٢٣)
(٨٧٦,٤١٦,٢٩٨)	(١٠٦,٤٠٩,٤٧٥)
١٣,٧١١,٧٥٣	١٨٢,٨٨٥,٣٢٨
١٠٧,١١٩,٩٤٢	١٥٠,٠٥١,٦٢٨
(٢٣٠,٨٤٨)	٢٣,٣٥٩
١٢٠,٦٠٠,٨٤٧	٣٣٢,٩٦٠,٣١٥

الرئيس التنفيذي
برجان ميلوراد بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

Bahaa Al-Sayid

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 ٢٠٢٤ 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 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.

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)
 ٢٠٢٣ م ٢٠٢٤ م

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١- الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك وشركاتها التابعة التالية:	شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١-١ شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	قطر	٥٠٪	٥٠٪
١-٢ الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكويت	٤٩٪	٤٩٪
١-٣ الشركة الخليجية للأعمال الكهربائية	شركة ذات مسؤولية محدودة	عمان	١٠٠٪	١٠٠٪
١-٤ كابلات الرياض المصرية للأعمال الكهربائية	شركة مساهمة (ش.م.م)	مصر	٤٩٪	٤٩٪
٢- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة	شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٣- الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية	شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
٤- شركة كابلات الرياض وشركاتها التابعة التالية:	شركة مساهمة مغلقة	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 والقابلوات الكهربائية المحدودة	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٤-٣ الشركة الوطنية العراقية لصناعة القابلوات	شركة ذات مسؤولية محدودة	العراق	١٠٠٪	١٠٠٪
٥- الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪

٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("القوائم المالية السنوية").

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد وبيان الالتزام (يتبع)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ 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

تتناهى 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 ٢٠٢٣ م. السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات على المعايير والتي تطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، مبلغ ٣,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٩٨ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٨١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٧٨ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٠٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٤,٦٦ مليون ريال سعودي، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٨٨ مليون ريال سعودي) وتتمثل بشكل رئيسي في آلات جديدة لشركات المجموعة.

٨- عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في قطعة ارض بجمهورية مصر العربية وقد بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٩ مليون ريال سعودي كما بلغت القيمة العادلة للأرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفقاً لآخر تقييم للأرض مبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي، وقد تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بواسطة "الشركة الاستثمارية للخبره والتأمين" مقيم عقاري خارجي مستقل ومسجل لدى البنك المركزي المصري برقم (٥٩).

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	نسبة الملكية	
١٨,٣٩٩,٩٩١	١٦,٠٢٣,٣٢٤	٪٧,٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي *
١,٢٧٠,٢٤٠	١,٢٧٠,٢٤٠	٪١٩,٧	الشركة الدولية للمواد العازلة **
١٩,٦٧٠,٢٣١	١٧,٢٩٣,٥٦٤		

* بلغت أرباح تقييم القيمة العادلة خلال الفترة لاستثمار المجموعة في الشركة المذكورة مبلغ ٢,٣٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م. (مقابل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي).

** تتمثل استثمارات المجموعة في الشركة الدولية للمواد العازلة في استثمارات في شركة غير مدرجة مثبتة بالتكلفة ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري بين القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وقيمتها العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

١٠- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١,٣٧٩,٨٨١,٠٢٩	١,٠٤٦,٠٤٥,٧٨٠	انتاج تام
٥٥٠,١٩٣,٣٦٢	٣٧٥,٠٣٣,٢٥٥	مخزون قيد التشغيل
٣٨١,١٧٢,٨٧١	٣٨٨,٥٥٤,٢٦٠	مواد خام
٧٣,٤٤٣,٣٣٣	٧٤,٢١٥,٧١٩	قطع غيار
٤٤,٧٩٤,٦٤٨	٤٤,٧٦٨,١٧٥	مواد تغليف
٢٥,٩٧٠,٣٢٨	٤٠,٦٣٠,١٥٢	بضاعة في الطريق
٢,٩٧٧,٤٦٣	٨,١٦٩,٥٣٨	مستلزمات مشروعات
٢,٤٥٨,٤٣٣,٠٣٤	١,٩٧٧,٤١٦,٨٧٩	
(١٥٦,٢٦٢,٤٩١)	(٦٨,٣٠٥,٤٣٩)	
٢,٣٠٢,١٧٠,٥٤٣	١,٩٠٩,١١١,٤٤٠	

يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٦٨,٣٠٥,٤٣٩	٥٠,٠٧٧,٣٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٨٧,٩٥٧,٠٥٢	١٣,٨٦٢,٤٨٢	تسويات خلال الفترة
١٥٦,٢٦٢,٤٩١	٦٣,٩٣٩,٧٨٢	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخزون (يتبع)

لدي المجموعة مجموعة متنوعة من العقود المستقبلية لمواجهة مخاطر تقلبات أسعار خام النحاس والالومنيوم والريصاص 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 منفذه للنحاس والالومنيوم والريصاص في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٠٣,٥١ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ٧٦٣,١٥ مليون ريال سعودي. في حين تقوم المجموعة بتطبيق المحاسبة عن عقود التحوط لتقلبات أسعار النحاس والالومنيوم والريصاص والمستخدمه في منتج كابلات الضغط الفائق وكابلات النواقل الهوائية .

١١- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢,١٧٢,٦٨٥,٣٦٤	١,٣٩٣,٥٤٥,٠٩١
(١٥١,٧٦٣,٠٣٣)	(٨٨,٤٣٩,٧٧٢)
٢,٠٢٠,٩٢٢,٣٣١	١,٣٠٥,١٠٥,٣١٩

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم مدينة تجارية هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٨,٤٣٩,٧٧٢	٤٥,٥٢٥,٥٨٣
٦٣,٣٢٣,٢٦١	٥٦,٤٦٣,٨٦٩
١٥١,٧٦٣,٠٣٣	١٠١,٩٨٩,٤٥٢

الرصيد في بداية الفترة
تسويات خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

١٢- دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٧٥,٠٦٨,٦٨٧	٤١,٢٩٠,٣٩٩
٢٠,٩٣٤,٢١٠	١٨,٩١٣,٢١٠
١١,٣٠٨,٩٨٢	١٤,٤١٤,٦٩٣
-	٩,٣٩٣,٣٢٥
٢,٤٠٢,٩٣٨	١,٣٨٤,٣٢٢
٢,٧١٨,٩٦٩	٣,٢١١,٠٨٦
١١٢,٤٣٣,٧٨٦	٨٨,٦٠٧,٠٣٥

دفعات مقدمة إلى موردين
ودائع مستردة
مصروفات مدفوعة مقدما
خصومات مستحقة من الموردين
ذمم موظفين
أخرى

١٣- تسهيلات تمويل اسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال السنة بمبلغ إجمالي قدره ٢,٥ مليار ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٣ مليار ريال سعودي). تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب سندات أذنيه معتمدة من مجلس الإدارة. أسعار الفائدة على القروض قصيرة الأجل تستند على معدل الإقراض الداخلي في البنوك السعودية (سايبور) زائد نسبة متغيرة خلال السنة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٧٢٢,١٢٣,١٧٨	١,٤٦٨,٠٠٥,٠٠٠
٢,٦٤٢,٠١٠,٣٣٨	٢,٩٠٥,٩١٤,٥٣٧
(٢,٥٢٢,٧٢٣,٥١٦)	(٣,٦٥١,٧٩٦,٣٥٩)
٨٤١,٤١٠,٠٠٠	٧٢٢,١٢٣,١٧٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المسحوب خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١٨١,٠١٨,٩٧٥	١٥٣,٠٣٣,٤٣٤	دفعات مقدمة من عملاء
٨٧,٩٠٣,٤٨١	٥٥,٩٨٣,٦١٤	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٩,٥٦٦,٢٢١	٣٦,٨٩٢,٠١٤	مصروفات مستحقة
٢٦,٥٨٦,٢٠٧	١٤,٨٩٨,٤٩٥	مرتبات وبدلات مستحقة
١٤٨,١٣٧	٥,٧١٠,٧٢٦	أخرى
٣٢٥,٢٢٣,٠٢١	٢٦٦,٥١٨,٢٨٣	

١٥ - أدوات مالية مشتقة

العقود الآجلة والمستقبلية

هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية لشراء أو بيع سلعة أو أداة 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 إدارة المخاطر بإدارة تعرض المجموعة للتقلبات في أسعار بعض الخامات للمخزون للحد من تعرضها لمخاطر التغير في أسعار المخزون لمستويات مقبولة وفقاً لما يحدده مجلس الإدارة.

تستخدم المجموعة العقود الآجلة للسلع للتحوط ضد مخاطر أسعار بعض الخامات للمخزون على النحاس والالومنيوم والرصاص ذات الصلة بإنتاج كابلات الجهد الفائق، يتم توثيق علاقة وهدف التحوط بما في ذلك تفاصيل البنود المتحوط لها وأداة التحوط، ويتم احتساب المعاملات كنحوط للقيمة العادلة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	القيمة الاسمية لأدوات التحوط	القيمة الدفترية لأدوات التحوط
	متداول	الموجودات المطلوبات
مشتقات سلع	٤٣٥,٠٢٧,٧٧٩	٥,٦٥٤,٠٥٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
مشتقات سلع	٢٩٢,٨٥٠,٥٩٣	٨٩٤,٨٥٨

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 ديسمبر ٢٠٢٣م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٣٤٧,٤١٦	٣٦,٣٦٨,٩٥٠	٣٦,٧١٦,٣٦٦
(١,٢٥٢,٦٩٣)	٤,٩٧٤,٦١٨	٣,٧٢١,٩٢٥
(١٠,٧٠٧,٣٤٠)	١٠,٢٥٤,١٤٩	(٤٥٣,١٩١)
(١١,٦١٢,٦١٧)	٥١,٥٩٧,٧١٧	٣٩,٩٨٥,١٠٠

نحاس
الالومنيوم
الرصاص

١٦ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٣٨٣,٨٨٦,٣٦٦	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	مخصص العقود المثقلة بالإلتزامات *
٥٢٠,٠٥٠	-	مخصصات أخرى
٣٨٤,٤٠٦,٤١٦	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - مخصصات (يتبع)

* يتمثل البند في مخصص للعقود التي تتضمن التزام حالي من قبل المجموعة لتوريد كابلات والتي قد ينتج عنها خسائر متوقعة نتيجة تغير في تكلفة وأسعار الخامات لتلك الكابلات 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١ يناير
٦١,٥٨٢,٣٥٥	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	مخصصات مكونة
١٠٧,٠٠٦,٦٩١	١٨٦,٧١١,٠١٩	
١٦٨,٥٨٩,٠٤٦	٣٨٣,٨٨٦,٣٦٦	

١٧ - ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ذمم دائنة تجارية*
١٨٥,٩٠٩,٢٤٨	٢٣٥,٠٩١,٧٣٦	تسهيلات موردين - بنوك**
١,٠٠٩,٥٠١,١٧٤	١,٥٦٠,٢٨٠,٠٥٧	
١,١٩٥,٤١٠,٤٢٢	١,٧٩٥,٣٧١,٧٩٣	

* ان مبالغ الذمم الدائنة تتضمن مطلوبات الى جهات ذات علاقة بقيمة ١,٠٠٢,٩٣٢ ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٧٤٧,٧٢٦ ريال سعودي).
 ** تتمثل تسهيلات الموردين في قيمة أرصدة الموردين والتي تم تسويتها عن طريق بنك ساب وبنك الخليج ومصرف الراجحي وفقا لاتفاقيات (تمويل الموردين) مع البنوك المذكورة والتي تدخل ضمن إجمالي اتفاقية التسهيلات المبرمة مع البنوك المذكورة والبالغ إجمالي قيمتها مبلغ ٢ مليار ريال سعودي.

١٨ - زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي وضريبة الدخل

حصلت مجموعة كابلات الرياض على الربط الزكوي والضريبي النهائي حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. كما قدمت الشركة الاقرار الزكوي والضريبي وسددت جميع المستحقات الزكوية والضريبية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٩ - تكلفة الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مواد رواتب ومنافع العاملين مصروف استهلاك إصلاحات وصيانة كهرباء ومنافع أخرى أخرى
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٤,٩٠٦,٥٣٨,٥٩٢	٥,٢٤٣,٦٨٦,٦٥٦	١,٧٠٢,٢١٤,٧٠٨	١,٩٢٨,٩٥٧,٨٥٨	
١٦٦,٠٧٩,٠٩٦	١٧٩,٤٨٠,٨٧٣	٥٣,٣٦٧,١٦١	٥٣,٨٤٤,١٦٧	
٤١,٧٤٦,٥٠٧	٤٤,٩٧٨,٨٢٨	١٣,١٩٢,٢٥٠	١٦,٠٨٦,٥٩١	
٣٣,٦٣٦,٢٥٩	٢٨,٥٤٨,٩٢٧	١١,٩١٧,١٦٠	٩,٧٧٥,٠٢٩	
٤١,١٨٩,٠٣٦	٤٢,٧٠٧,٩١٥	١٥,٨٩٢,٩٩٧	١٤,٩٦٧,٤٣٥	
١١,٦٧٨,٣٦٦	١٧,١٩٢,٠٣٩	٤,٩٢٤,٧٩٢	٨,٠٤٧,٢٥٢	
٥,٢٠٠,٨٦٧,٨٥٦	٥,٥٥٦,٥٩٥,٢٣٨	١,٨٠١,٥٠٩,٠٦٨	٢,٠٣١,٦٧٨,٣٣٢	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣١,٧٥٣,٨٨٦	٣٥,٢٠٨,٨٠٠	١٠,٠٣١,٢٤٩	١١,٦١٨,٣٩٥	رواتب ومنافع متعلقة بالعاملين
٣٤,١٢٤,٧٩١	٣٩,٠١٢,٧١٩	١١,٠٠٥,٤٧٧	١٣,٨١٦,٠٩٦	رسوم الشحن
٢,٧٥٢,٥٢٢	٣,٦٠٥,٥٢٧	٧٦٠,٠٥٧	١,٣٥٦,٧٢١	عمولة مبيعات
١,٥٩٤,٥١٧	٦٨٨,٠١٨	٧٧٧,٣١٦	٣١٥,٥١٣	التفتيش ونفقات اختبار الجودة
١,٠٥٦,٨٣٧	١,٣٣٧,٧٨٦	٣٠٤,١١١	٣٨٧,٩٦٣	مصروف التأمين
٢,٨٩٢,٥٧٥	٧,١٣١,٢٤٩	١٦٦,٦٧١	٤,٧٣١,٣٩٣	مصروف الإعلان وصلات العرض
٢٦٨,٦١٤	٣٠٤,٣٤٩	٧١,٩٥٩	١٠٧,٢١٧	مصروف استهلاك
٣٩١,٩١٤	٤٥٧,٦٦٩	١٥٣,٦٣٥	١٥٨,٧٥٣	مصروف اتصالات
٧,٣٦٩,٢٥٩	٦,٦٤٩,٩٦٤	٢,٨٦١,٨٥٥	٢,٧٤٦,٨٣٣	مصروفات أخرى
٨٢,٢٠٤,٩١٥	٩٤,٣٩٦,٠٨١	٢٦,١٣٢,٣٣٠	٣٥,٢٣٨,٨٨٤	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٦٥,٣٢١,٤٥٢	٧٥,٦٣٢,٣٥٥	٢٤,٠٠٥,٤٤٤	٢٥,٢٩١,٥٤٥	رواتب ومنافع متعلقة بالعاملين
٧,٧٣٧,٩٢١	٦,٣٦٦,٧٠٦	٣,٤٢٠,٠٢٤	٢,١٢١,٩٢٩	مصروف استهلاك
٥,٨١٣,٦٤٢	٤,٢٠٦,٩٦١	٢,٥٧١,٢١٥	١,٨٧١,٢٥١	اتعاب مهنية وقانونية
٦,٦٧٨,٨٤٤	٧,٢٨٦,٨٦٠	١,٧٤٦,٢٣٩	٢,٧٨٢,٨٥٢	مصروف اصلاح وصيانة
٥٥٨,٧٤٧	١,٤٧٦,١١٧	٢٣٦,١٦٧	٤٧٧,٧٥٦	مصروف السفر والتأمين
٩٥١,٩٩٠	٧٠٠,٨٥٨	٢٨٩,٥٩٨	٢٥٤,٣٧٧	مصروف الاتصالات والشبكات
٦٥٩,٢٩٦	١,١٩٣,٨٣٣	١٩٧,٨٥٥	٧٢٧,٨٥٧	مصروف لوازم مكتبية
١٠,١٣٨,٩١٩	٨,٨٤٥,٤٠٨	٤,٠٥٦,٢٦٥	١,٩٦٦,٣١٢	عمولات بنكية
٦,٢٩٧,٧٤٨	٥,٣٩٦,٨٩٨	٢,٨٦٤,٨٦٦	٩٣٣,٠٤٠	مصروفات أخرى
١٠٤,١٥٨,٥٥٩	١١١,١٠٥,٩٩٦	٣٩,٣٨٧,٦٧٣	٣٦,٤٢٦,٩١٩	

٢٢ - إيرادات / (مصروفات) أخرى - صافي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,٥١٨,٦٧٢	(٨,٢١٦,٦٧٢)	(١,٥٢٠,٠١٦)	١,١٤٩,٩٢٨	(خسائر)/إيراد عملات اجنبية
(٧,١٤٤,٨٢١)	(١,٠٨٩,٠٧٦)	(٧,٠٧٥,٦٨٦)	(٦٨٨,٣٤٠)	خسائر بيع ممتلكات والآت
٢,٧٣٣,٧٥٨	٤,٨٦١,١٠٨	-	١,١٠٨,١٣٩	مبيعات خردة
١,١٢١,١٢٩	٣,٨٤٦,٨٠١	١١٧,٦١١	١,٨٢٨,٣٩٧	أخرى
٢٢٨,٧٣٨	(٥٩٧,٨٣٩)	(٨,٤٧٨,٠٩١)	٣,٣٩٨,١٢٤	

٢٣ - تكاليف تمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٦٤,٠١٩,٧٣٨	٦١,٩٧٥,٨٢٠	٢٢,٣٩٨,٥٤٨	٢٢,٤٦٥,٣٦٧	الفوائد البنكية
٢,١٦٤,٠٣٨	٣,٤٥٩,٥٥٢	٧٠٨,٧٤٦	١,١٥٣,١٨٧	الفائدة على منافع العاملين
٢٣٣,٩٩١	٢٠٦,٣٤٥	٧٧,٩٩٧	٦٨,٧٨٣	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٦٦,٤١٧,٧٦٧	٦٥,٦٤١,٧١٧	٢٣,١٨٥,٢٩١	٢٣,٦٨٧,٣٣٧	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 مشاريع تسليم مفتاح
أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م			
إيرادات	الكابلات والأسلاك	الجهد العالي (مشاريع تسليم مفتاح)	أخرى
٦,٢٣٧,٥٢٤,٤٥١	٦,٢٣٧,٥٢٤,٤٥١	٢٥٦,٩١٠,١٢٧	١٦,٤٠٥,٣٧٣
(٥,٣٢٩,٠٣٦,٢٨٧)	(٥,٣٢٩,٠٣٦,٢٨٧)	(٢٢٦,٨٩١,٢٣٥)	(٦٦٧,٧١٦)
(٢٠٣,٦٢١,٦١٤)	(٢٠٣,٦٢١,٦١٤)	(٦٩٩,٩٢٦)	(١,١٨٠,٥٣٧)
(٤٨,١٠٧,٧٠١)	(٤٨,١٠٧,٧٠١)	(١٣,١٤٨,٨٢٢)	(٢,٠٦٦,٧٣٨)
-	-	-	(٢,٤٩٠,٣٥٤)
(٤,٢٦٢,٧٧٦)	(٤,٢٦٢,٧٧٦)	٣,٦٣٩,٧٠٢	٢٥,٢٣٥
(٦٤,٥٩٤,٦١٨)	(٦٤,٥٩٤,٦١٨)	(٤٥٧,١٧٤)	(٥٨٩,٩٢٥)
٥٨٧,٩٠١,٤٥٥	٥٨٧,٩٠١,٤٥٥	١٩,٣٥٢,٦٧٢	٩,٤٣٥,٣٣٨
٥,٦٦٠,٨٦٨,٢٢٠	٥,٦٦٠,٨٦٨,٢٢٠	٤٥٠,٩٠٠,٧١٣	١٠٠,٣١٠,٧٣٠
٣,٤٦٣,٠٦٣,٢٣٢	٣,٤٦٣,٠٦٣,٢٣٢	٧٨,٧٥٧,٦٥٠	٢٦,٦٣٢,٧١٣
إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			
إيرادات	الكابلات والأسلاك	الجهد العالي (مشاريع تسليم مفتاح)	أخرى
٥,٧٥٨,٢٩٥,٧٠٦	٥,٧٥٨,٢٩٥,٧٠٦	١٥١,٧٤٤,٧٥١	٢٥,٤٧٨,٤٢٩
(٥,٠٥٨,٢٩٥,٥٨٤)	(٥,٠٥٨,٢٩٥,٥٨٤)	(١٢٧,٦٧٨,١٠٨)	(١٤,٨٩٤,١٦٤)
(١٨٤,٠١٤,٧٩٠)	(١٨٤,٠١٤,٧٩٠)	(٩٢٠,١٠٠)	(١,٤٢٨,٥٨٤)
(٥١,٨٥٤,٩٤٢)	(٥١,٨٥٤,٩٤٢)	(٤,٦٧٦,٢٣٩)	٦٧,٣١٢
-	-	-	(١٥,٢٥٢,٤١٣)
١٠٤,١١١	١٠٤,١١١	٤٠٠,٥٥٣	(٢٧٥,٩٢٦)
(٦٣,٨٩١,٤٥٩)	(٦٣,٨٩١,٤٥٩)	(١,٦٢٢,١٤٣)	(٩٠٤,١٦٥)
٤٠٠,٣٤٢,٠٤٢	٤٠٠,٣٤٢,٠٤٢	١٧,٢٤٨,٧١٤	(٧,٢٠٩,٥١١)
٤,٣٧٣,٧٦٥,٠٧٢	٤,٣٧٣,٧٦٥,٠٧٢	٤٠٠,٦٧٣,٢٨١	٥٦,٤٩٠,٧١٥
٢,٣٣٣,٨١١,٩٥٨	٢,٣٣٣,٨١١,٩٥٨	٢٢٧,٢٧٨,٦٤٠	٢٣,٦٤٠,٠١٢
إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات	إجمالي المبيعات

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م			
إيرادات	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
١,٢٠٨,٣١٦,٠٣٥	١,٢٠٨,٣١٦,٠٣٥	١,٣٨٩,٤٩٠,٠٦٥	٦,٥١٠,٨٣٩,٩٥١
الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة
٤,٦٣١,٠٠٧,٥٦٤	٤,٦٣١,٠٠٧,٥٦٤	١,٣٠٤,٥١١,٣٢٢	٥,٩٣٥,٥١٨,٨٨٦
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
١,١٥٦,٨٢٤,٢١٣	١,١٥٦,٨٢٤,٢١٣	١,٨٥,٢١٨,٦٨٢	١,٣٤٢,٠٤٢,٨٩٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة

*تتمثل معظم الإيرادات التي تتحقق من خارج المملكة العربية السعودية في مبيعات في دولة الامارات العربية المتحدة والعراق.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(أ) الأسهم العادية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٧٦٥)	(٢٨٢,٥٠٠)	(١,٧٦٥)	(٢٨٢,٥٠٠)
١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٧١٧,٥٠٠

الأسهم العادية القائمة
أسهم الخزينة المحتفظ بها
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
في نهاية الفترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩	٢٣٤,٧٠٤,٦٧٧
١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٧١٧,٥٠٠
٢,٥٦	٣,٧٧	٠,٨٨	١,٥٧

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية

(ب) الأسهم المخفضة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠
(١,٧٦٥)	(٧٣,٤٧٧)	(١,٧٦٥)	(٤٧,٣٤٦)
١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٦٤٤,٠٢٣	١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٦٧٠,١٥٤

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية
في نهاية الفترة
اثر خيارات الأسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة
في نهاية الفترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٨٤,٦٢٤,٢١٤	٥٦٤,٣٤٧,٧٥١	١٣٢,٧٣٣,٣٨٩	٢٣٤,٧٠٤,٦٧٧
١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٦٤٤,٠٢٣	١٤٩,٩٩٨,٢٣٥	١٤٩,٦٧٠,١٥٤
٢,٥٦	٣,٧٧	٠,٨٨	١,٥٧

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المدرج 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		
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
الإجمالي	المستوي ٣	المستوي ٢	المستوي ١	الإجمالي	أدوات التحوط	الآخر
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)						
الموجودات المالية						
٢٨,٤٥٩,٢٨٣	-	٢٨,٤٥٩,٢٨٣	-	٢٨,٤٥٩,٢٨٣	-	٢٨,٤٥٩,٢٨٣
١٩,٦٧٠,٢٣١	١,٢٧٠,٢٤٠	-	١٨,٣٩٩,٩٩١	١٩,٦٧٠,٢٣١	-	-
أدوات مالية مشتقة						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
المطلوبات المالية						
٥,٦٥٤,٠٥٢	-	٥,٦٥٤,٠٥٢	-	٥,٦٥٤,٠٥٢	-	٥,٦٥٤,٠٥٢
أدوات مالية مشتقة						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)						
الموجودات المالية						
١٠,٨٠٢,٢٦٢	-	١٠,٨٠٢,٢٦٢	-	١٠,٨٠٢,٢٦٢	-	١٠,٨٠٢,٢٦٢
١٧,٢٩٣,٥٦٤	١,٢٧٠,٢٤٠	-	١٦,٠٢٣,٣٢٤	١٧,٢٩٣,٥٦٤	-	-
أدوات مالية مشتقة						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
المطلوبات المالية						
٨٩٤,٨٥٨	-	٨٩٤,٨٥٨	-	٨٩٤,٨٥٨	-	٨٩٤,٨٥٨
أدوات مالية مشتقة						

٢٧- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١٣١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٧٠ مليون ريال سعودي) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة ٩١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٩٨,٥ 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- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٢٤ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٢٤,٥٧ مليون ريال سعودي على المساهمين بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم (السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٣٧٤,٩٧ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم).

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي تأثير على الربح أو الخسارة للفترة أو حقوق الملكية.

٣٠- أحداث لاحقة

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 ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ م.