

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

صفحة	
٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

إلى مساهمي شركة مجموعة كابلات الرياض (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



التاريخ: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٥ م

شركة مجموعة كابات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايضاح	موجودات
١,٣٣٦,٠٣٨,٩٤٤	١,٣٦٧,٣٦٨,٠٦٩	٧	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
١٠,٠٣٠,٨٤١	١٠,٠٣٠,٨٤١		العقارات الاستثمارية
٥٧,١٦٣,٤٥١	٥٦,٣٩٦,٠٢٥		الموجودات غير الملموسة، صافي
٧,٠٧٣,٠١٧	٧٠,١٩١,١٨٤	٨	موجودات حق الاستخدام
٢٦,٣٤٧,١١٨	٢٠,٩٠٣,٧٩٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٤٠٩,٣٧٧	٣١,٤٦٤,٢٢٣		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - مشروع مشترك
٩,٦٧٣,٢٥٢	١٠,٩٢٣,٦٤٣		الموجودات الضريبية المؤجلة
١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠	١,٥٦٧,٢٧٧,٧٧٥		الموجودات غير المتداولة
٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	٢,١٠٦,٠٨٥,٦٦٦	٩	المخزون
٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣	٢,٢٦٦,٥٦٧,١٦٢	١٠	الذمم المدينة التجارية
١٥,٢٠٧,٦٩٤	٢١,٦٠٦,٧٦٥		موجودات العقود
٧٣,٩٨٩,٤٥٠	١١٤,٤٧٧,٤٥٨		الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٥,٠٤٠,١١٨	٤٢,٣١٣,٧٧٥	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٩٠,٦٧٢,٧٢٥	١٣٨,٠٦٦,١٥٨		نقد وما في حكمه
٤,٣٣٣,٨٤٨,٠٩٨	٤,٦٨٩,١١٦,٩٨٤		الموجودات المتداولة
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٦,٢٥٦,٣٩٤,٧٥٩		إجمالي الموجودات
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		رأس المال
٨١٤,٦٠١,٩٥٠	١,٠٧١,٠٧٧,٤٤١		الاحتياطي نظامي
(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)		الأرباح المبقاه
٤٢,٥٢٣,٢٤٢	٦١,٦٠٣,٨٤٢		أسهم الخزينة
٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠	٢,٨٩٩,٩٠٩,٧٤١		الاحتياطيات الأخرى
(٤٧٦,٧٥٤)	(٤٥٨,١٠٧)		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦	٢,٨٩٩,٤٥١,٦٣٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٥,٨٩٩,٥٤٣	١٢٩,٨٢١,٢١٦		إجمالي حقوق الملكية
٦,٢٩٦,٣١٧	٩,٠١٦,١٥٢		المطلوبات
٦,٥٢٦,١٧١	٧,٠٢٩,٤٢٥		التزامات منافع نهاية الخدمة
١٣٨,٧٢٢,٠٣١	١٤٥,٨٦٦,٧٩٣		مطلوبات عقود الإيجار
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٤٨٦,٥٨٨,٠٠١	١١	مطلوبات ضريبة مؤجلة
٣٨١,٠٨٢,٤٤٢	٤٠٥,٥٢٩,٠٦٨		المطلوبات غير المتداولة
٦١,١٩١,٢١٨	٦٤,٠٦٦,٦٩٨		تسهيلات التمويل الإسلامي
٨٣,٤١٣,٦٠٠	١٦,٨٢٠,٦٧٦	١٢	المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى
١,٥٩٨,٤٣٣,٤٩١	١,٥٦٨,٩١٣,١٥٧		مطلوبات العقود
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	٥٨٠,٥٩٦,٧٤٤	١٣	الأدوات المالية المشتقة
٦٧,٤١٠,٠١١	٨٧,٣١٦,٠٤١	١٤	الذمم الدائنة تجارية
١,٠٩٦,١٧٠	١,٢٤٥,٩٤٧		المخصصات
٣,٠٤٨,٩٨٥,١٧١	٣,٢١١,٠٧٦,٣٣٢		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢	٣,٣٥٦,٩٤٣,١٢٥		مطلوبات عقود الإيجار
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٦,٢٥٦,٣٩٤,٧٥٩		المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

مدير إدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض

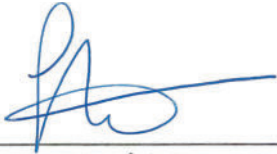
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

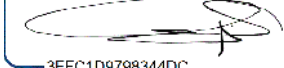
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٠٣١,٥٤٦,٤٨١	٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥	١٨	الإيرادات
(١,٧٤٨,٣٤٤,٨٨١)	(٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠)	١٥	تكلفة الإيرادات
٢٨٣,٢٠١,٦٠٠	٤٢٦,٨٠٨,٧٧٥		مجمّل الربح
(٢٨,٩١٥,٠٩١)	(٣٢,١٢٨,٧٤٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٦,٤٤٥,٦٧٦)	(٤٢,٣٠٢,٩٤٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٣٨٧,٠٦٠)	(٥٨,٧١٣,٣٤٧)		خسائر الانخفاض في الذمم المدينة
(٢,٤٩٠,٣٥٤)	-		خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
(٦,٨٥٧,٥٩٩)	(٧٢٤,١٢٩)	١٦	(مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي
٢٠٤,١٠٥,٨٢٠	٢٩٢,٩٣٩,٦١٣		الربح من التشغيل
(٢٠,١٧٤,٦٣٩)	(١٧,٥٠٤,٤٩١)	١٧	التكاليف التمويلية
١٨٣,٩٣١,١٨١	٢٧٥,٤٣٥,١٢٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٥,٩٥٣,٦٨٥)	(١٩,٩٤٨,٦٠٥)		زكاة وضريبة دخل
١,٠١٦,٨٠٠	٧٤٧,١٣٧		ضريبة مؤجلة
١٦٨,٩٩٤,٢٩٦	٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤		صافي ربح الفترة
			العائد على:
١٧٠,٢١٥,٦٦٩	٢٥٦,١٨٤,٥٩٤		مساهمي الشركة
(١,٢٢١,٣٧٣)	٤٩,٠٦٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٨,٩٩٤,٢٩٦	٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤		ربح الفترة
١,١٤	١,٧١	١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة



الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك



الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

DocuSigned by:

3FFC1D9798344DC...

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض

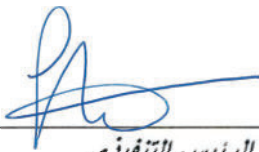
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

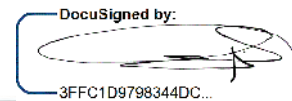
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٦٨,٩٩٤,٢٩٦	٢٥٦,٢٣٣,٦٥٤	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		<u>البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</u>
-	١٣٥,٤٣١	فروقات ترجمة العمليات الأجنبية
		تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال من التغيير في القيمة
١٧,٠٧٠,٢٩٠	٢٢,٣٨٨,٤٩٧	العادلة
١٧,٠٧٠,٢٩٠	٢٢,٥٢٣,٩٢٨	
		<u>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</u>
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل- صافي
		التغيير في القيمة العادلة
٧٦٦,٦٦٥	(٥,٤٤٣,٣٢٨)	إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(٣٤٥,٧٤٦)	٢٩٠,٨٩٧	
٤٢٠,٩١٩	(٥,١٥٢,٤٣١)	
١٧,٤٩١,٢٠٩	١٧,٣٧١,٤٩٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨٦,٤٨٥,٥٠٥	٢٧٣,٦٠٥,١٥١	إجمالي الدخل الشامل
		الدخل الشامل العائد على:
١٨٧,٧٠٦,٨٧٨	٢٧٣,٥٥٦,٠٩١	مساهمي الشركة
(١,٢٢١,٣٧٣)	٤٩,٠٦٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٦,٤٨٥,٥٠٥	٢٧٣,٦٠٥,١٥١	إجمالي الدخل الشامل للفترة



الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك



الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

DocuSigned by:


رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٨٣,٩٣١,١٨١	٢٧٥,٤٣٥,١٢٢
١٦,٥٧٦,٥١٤	١٧,٤٢٤,٠٢٠
-	(٥٤,٨٤٦)
٢٧٠,٨٢٥	٣٨٠,٥٩١
٦٨,٧٨٥	٦٧,٨١٥
٤,٣٨٧,٠٦٠	٥٨,٧١٣,٣٤٧
٨٥,٩١٨,٥٧٩	١٥٧,٢٩١,٦١٧
٣٨,٠٢٨,٨٩٥	(١٠,٤٣١,٣٧٧)
٢,٤٩٠,٣٥٤	-
٤,٦٨٥,٦٣٠	٥,٧٥٩,٧٦١
١,٢٩٥,١٩٣	١١٢,٨١٢
١٣,١٨٩,٤٧٦	(٨١,٤٤٣,٩١٧)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,١٤٢,١٠٥	١٦,١٠٤,٤٣٢
(٢٤١,٦٧٢,٠٧٤)	٣٠,٣٨٢,٣٩٩
(٣٤٧,٨٥٠,٧١٥)	(٣٠٢,٣٧٩,٠٨٦)
٨,٥٩٣,٢٣٠	(٦,٣٩٩,٠٧١)
(١,٦٦٥,٩٣٠)	٢,٨٧٥,٤٨٠
(٣٤,١٠٢,٠٧١)	(٤٠,٤٨٨,٠٠٨)
٦٧,٣٧٣,٦٣٨	٢٤,٤٤٦,٦٢٦
٢٦٨,٤٠٨,٠٦٠	(٢٩,٥٢٠,٣٣٤)
(٢,٣٠٦,٧٩٦)	(١,٥٤٥,٦٩٨)
(٢٣,١٤٢,١٠٥)	(١٦,١٧٢,٢٤٧)
(٣٧٣,٧٤٤)	(٤٢,٥٧٥)
٦٩,٢٤٦,٠٩٠	١٠٢,٥١٦,٨٦٣
(١٤,٨٢٦,٠٦٥)	(٤٧,٣٥٤,٦٥٧)
-	(٦٤٤,١٠٣)
١٩٩,٥٣٧	-
(١٤,٦٢٦,٥٢٨)	(٤٧,٩٩٨,٧٦٠)
(١,١٨٩,٧٦٩,٢٤١)	(٦٨٢,٣٠١,٣٣٦)
١,٠٤٦,٧٥٣,٩٤٣	٧٣٥,٨٣٦,٢٢٥
-	(٦٠,١٣٦,٦٠١)
(٣٤٢,٨٢٨)	(٤٩٢,٥٤٥)
(٣٠,٤٦٣)	(٣٠,٤١٣)
(١٤٣,٣٨٨,٥٨٩)	(٧,١٢٤,٦٧٠)
(٨٨,٧٦٩,٠٢٧)	٤٧,٣٩٣,٤٣٣
١٥٠,٠٥١,٦٢٨	٩٠,٦٧٢,٧٢٥
٦١,٢٨٢,٦٠١	١٣٨,٠٦٦,١٥٨
(٣٤٥,٧٤٦)	٢٩٠,٨٩٧
٧٦٦,٦٦٥	(٥,٤٤٣,٣٢٨)
١٧,٠٧٠,٢٩٠	٢٢,٣٨٨,٤٩٧

الأنشطة التشغيلية:

ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات:

استهلاك

الحصة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - مشروع مشترك

استهلاكات حق استخدام موجودات

الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار

مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية - صافي

مخصصات خلال الفترة

تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة للمخزون

خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية

منافع نهاية الخدمة للموظفين

خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

خسائر تقييم مشتقات مالية

مصروفات الدفع على أساس الأسهم

تكاليف التمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

موجودات العقود

مطلوبات العقود

دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ذمم دائنة تجارية

منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

دفعات لشراء أصول غير ملموسة

المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المسدد من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة

المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة

إضافات علي موجودات حق الاستخدام

التزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إعادة قياس التزامات منافع التقاعد للموظفين

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

التغيرات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

DocuSigned by:

3FFC1D9798344DC...

رئيس مجلس إدارته

خالد بن عبد الرحمن القويز

الرئيس التنفيذي المالي

بهاء بن عيسى

الرئيس التنفيذي

بورجان سيهوفاك

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) 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.

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	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
١ - الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك وشركاتها التابعة التالية:	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
١-١ شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	قطر	٪٥٠	٪٥٠
٢-١ الشركة العربية الخليجية للكابلات الكهربائية (ذ.م.م)	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكويت	٪٤٩	٪٤٩
٣-١ الشركة الخليجية للأعمال الكهربائية	شركة ذات مسؤولية محدودة	عمان	٪١٠٠	٪١٠٠
٤-١ كابلات الرياض المصرية للأعمال الكهربائية	شركة مساهمة (ش.م.م)	مصر	٪٤٩	٪٤٩
٢ - الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٣ - الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٤ - شركة كابلات الرياض وشركاتها التابعة التالية :	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
١-٤ الوطنية لصناعة الكابلات	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
٢-٤ شركة الرواد لإنتاج الأسلاك والقليلوات الكهربائية المحدودة	شركة الشخص الواحد ذ.م.م	العراق	٪١٠٠	٪١٠٠
٥ - الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

٢- أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبجاء قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية للسنة السابقة").

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

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣- استخدام التقديرات والأحكام

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

أن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 اكتروياً 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 (ﷲ) الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الركيزة الثانية - الحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة

يعالج الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لدول مجموعة العشرين تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح التحديات الضريبية الناشئة عن رقمنة الاقتصاد العالمي. تطبق القواعد العالمية لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي (قواعد نموذج الركيزة الثانية) على المنشآت متعددة الجنسيات التي تزيد إيراداتها السنوية عن ٧٥٠ مليون يورو وفقاً لقوائمها المالية الموحدة. تهدف هذه القواعد إلى ضمان حد أدنى من الضرائب على الدخل المحقق على مستوى الدول التي تعمل فيها المنشأة.

وحيث تخضع المجموعة للحد الأدنى العالمي بموجب تشريعات الركيزة الثانية الضريبية ولدي المجموعة شركة تابعة في دولة الامارات العربية المتحدة والتي دخلت التشريعات الضريبية لها حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وبذلك ستكون المجموعة ملتزمة بتسجيل الاثر المحتمل لتلك الضريبة بالنسبة للشركة التابعة. وتقوم المجموعة بمراجعة هذه السياسة بشكل دوري، لا سيما عند صدور أي تشريعات نهائية في المملكة العربية السعودية قد تُلزم بالاعتراف للتأثيرات المحتملة وفقاً للركيزة الثانية. تواصل المجموعة متابعة التطورات التشريعية الخاصة بالركيزة الثانية، لتقييم التأثير المستقبلي المحتمل على قوائمها المالية الموحدة.

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، مبلغ ٣,١٩ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,١٦ مليار ﷲ) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٨٣ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٨٢ مليار ﷲ). قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٧,٣ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٩٤,٩ مليون ﷲ) وتتمثل بشكل رئيسي في آلات جديدة لشركات المجموعة.

٨- موجودات حق الاستخدام

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥ م وقعت المجموعة عقد مع شركة كراون لصناعة الورق للتنازل عن عقد إيجار أرض مؤجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية وذلك لشراء مبني مقام عليها. مقابل مبلغ ٧٤,٨ مليون ﷲ، مقسمة بين مبلغ ١٤,٨ مليون ﷲ يمثل الجزء المتعلق بتكلفة المبني، في حين تم تحميل مبلغ ٦٠ مليون ريال على موجودات حق الاستخدام كمقابل للتنازل عن عقد الإيجار، وقد تم توقيع عقد الإيجار مع هيئة المدن الصناعية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م، ووفقاً لشروط العقد تبلغ مدة عقد الإيجار أربعة سنوات، و في تاريخ بدء عقد الإيجار قدرت المجموعة ما إذا كان من المؤكد بدرجة معقولة أنها ستقوم بممارسة خيارات التجديد لمدة ٢٠ سنة إضافية. قامت المجموعة بتقدير معدل الاقتراض الإضافي بنسبة ٦,٦٪.

بلغ إجمالي مصروفات الفائدة على التزامات عقود الإيجار المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة ٦٧,٨١٥ ﷲ في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وبلغ إجمالي الأهلاك المحمل على الموجودات حق الاستخدام في قائمة الربح أو الخسارة ٣٨٠,٥٩١ ﷲ في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٢٢٦,١٣٦,٦٧٧	١,٣٣٤,٠٠٢,٧٤٢	انتاج تام
٤٦٤,١٢٦,٩٩٩	٤٩٠,٠٢٤,٣٢٦	أعمال قيد التنفيذ
٣٠٦,٦٥٥,٦٧٣	٣٠٨,٩١٨,٦٥٩	مواد خام
٤٢,٩٤٠,١٧٤	٤٣,٢٩٥,٠٢٤	قطع غيار
٥٥,٦٣٥,١٨٠	٤٨,٦٣٤,٩٢٧	مواد تغليف
١٦٥,٥٩٧,٥٩٠	٥,٨٢٩,٩٠٧	بضاعة في الطريق
٣,٠١٤,٥٩٥	٣,٠١٨,٩٠٤	مستلزمات مشروعات
٢,٢٦٤,١٠٦,٨٨٨	٢,٢٣٣,٧٢٤,٤٨٩	
(١٣٨,٠٧٠,٢٠٠)	(١٢٧,٦٣٨,٨٢٣)	يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة
٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	٢,١٠٦,٠٨٥,٦٦٦	

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٨,٣٠٥,٤٣٩	١٣٨,٠٧٠,٢٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٣٨,٠٢٨,٨٩٥	(١٠,٤٣١,٣٧٧)	(رد) / تسويات خلال الفترة
١٠٦,٣٣٤,٣٣٤	١٢٧,٦٣٨,٨٢٣	الرصيد في نهاية الفترة

١٠- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,١٣٤,٧٦٧,١٨٦	٢,٤٣٧,١٤٦,٢٧٢	ذمم مدينة تجارية
(١١١,٨٦٥,٧٦٣)	(١٧٠,٥٧٩,١١٠)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣	٢,٢٦٦,٥٦٧,١٦٢	

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٨٨,٤٣٩,٧٧٢	١١١,٨٦٥,٧٦٣	الرصيد في بداية الفترة
٤,٣٨٧,٠٦٠	٥٨,٧١٣,٣٤٧	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
٩٢,٨٢٦,٨٣٢	١٧٠,٥٧٩,١١٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١١ - تسهيلات التمويل الاسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال الفترة بمبلغ إجمالي قدره ٢,٤ مليار ﷲ (٢٠٢٤م: ٢,٤ مليار ﷲ). بمعدلات مرابحة إسلامية متغيرة مضاف إليها معدل سايبور. تم منح جميع التسهيلات الائتمانية بموجب السندات لأمر. تستند معدلات المرابحة إلى القروض قصيرة الأجل إلى معدل الفائدة بين البنوك السعودية (معدل سايبور) زائد معدل متغير خلال الفترة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٧٢٢,١٢٣,١٧٨	٤٣٣,٠٥٣,١١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٧٢١,٤٦٠,٢٧٢	٧٣٥,٨٣٦,٢٢٥	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٤,٠١٠,٥٣٠,٣٣٨)	(٦٨٢,٣٠١,٣٣٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٤٨٦,٥٨٨,٠٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢ - الأدوات المالية المشتقة

العقود الآجلة والمستقبلية

هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية لشراء أو بيع سلعة أو أداة مالية 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 والبرصاص ذات الصلة بإنتاج كابلات الجهد الفائق ويتم توثيق علاقة وهدف التحوط بما في ذلك تفاصيل البنود المتحوط لها وأداة التحوط، ويتم احتساب المعاملات كتحوط للقيمة العادلة.

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

القيمة الاسمية لادوات		٣١ مارس ٢٠٢٥م
التحوط	القيمة الدفترية لادوات التحوط	
متداول	الموجودات	المطلوبات
٧٣٧,٣٠٧,٧٧١	١٢,٤٧٢,٥٠١	١٢,٨٩٢,٩٣٦
٥٧٤,٦٠٧,٤٦٩	٢٩,٨٤١,٢٧٤	٣,٩٢٧,٧٤٠
١,٣١١,٩١٥,٢٤٠	٤٢,٣١٣,٧٧٥	١٦,٨٢٠,٦٧٦
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط		
عقود السلع الآجلة الأخرى		
٧٥١,٥٥٨,٣٤١	٣,٤١٥,٤٠٣	٢٩,٨٠٨,٢٥٧
٦٥٧,٩٧٠,٧٤٨	١,٦٢٤,٧١٥	٥٣,٦٠٥,٣٤٣
١,٤٠٩,٥٢٩,٠٨٩	٥,٠٤٠,١١٨	٨٣,٤١٣,٦٠٠
الإجمالي		

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١٢ - الأدوات المالية المشتقة (يتبع)

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	التغير في القيمة العادلة لأدوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٢١,٧١٥,٠١٨)	(٢٣,٥٨٦,٥٣٩)	١,٨٧١,٥٢١	نحاس
١٢,٣٣٤,١٤٧	٣,٠٢١,٧٣٥	٩,٣١٢,٤١٢	الالومنيوم
٤,٢٩٦,٩٥٢	(١,٨٢٣,٦٩٣)	٦,١٢٠,٦٤٥	الرصاص
(٥,٠٨٣,٩١٩)	(٢٢,٣٨٨,٤٩٧)	١٧,٣٠٤,٥٧٨	

١٣ - المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	٥٨٠,٥٩٦,٧٤٤	مخصص العقود المثقلة بالالتزامات *
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	٥٨٠,٥٩٦,٧٤٤	

* 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 مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٩٧,١٧٥,٣٤٧	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	١ يناير
٨٥,٩١٨,٥٧٩	١٥٧,٢٩١,٦١٧	مخصصات مكونة خلال الفترة
٢٨٣,٠٩٣,٩٢٦	٥٨٠,٥٩٦,٧٤٤	

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١٤ - زكاة وضريبة دخل

الوضع الزكوي وضريبة الدخل

حصلت مجموعة كابلات الرياض على الربط الزكوي والضريبي النهائي حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كما قدمت الشركة الاقرار الزكوي والضريبي عن عام ٢٠٢٤ م. وتم سداد المستحقات الزكوية والضريبية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م في الفترة اللاحقة.

تري الادارة انه لا يوجد تأثير جوهري علي القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، فيما يتعلق بالاثار الناتج عن تطبيق الركيه الثانيه لبعض شركاتها التابعة خارج المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بالحركة في الزكاة ومخصص ضريبة الدخل:-

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٦٧,٤١٠,٠١١	٤١,٩٤٦,٤٢٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٩٤٨,٦٠٥	٧١,٨٨٤,٦٩٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٢,٥٧٥)	(٤٦,٤٢١,١٠٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٧,٣١٦,٠٤١	٦٧,٤١٠,٠١١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥ - تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٩٥٢,٢٧٦,٣٩٤	١,٦٤٤,٧٦٤,٥٨٨	مواد
٦٣,٠٨٠,٤٢٩	٦٠,٩٠٩,٥٤٨	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
١٥,٤٨٨,١٥٠	١٤,٧٥٢,٧٦٢	مصروف استهلاك
١١,٨١٩,٥٥٨	١٠,٢٤٧,٥٠٣	إصلاحات وصيانة
١٢,٩٠٣,٨٤١	١٣,٥١٧,٦٣٧	كهرباء ومنافع أخرى
٦,٦٧٣,٢٨٨	٤,١٥٢,٨٤٣	أخرى
٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠	١,٧٤٨,٣٤٤,٨٨١	

١٦ - (مصروفات) / إيرادات أخرى - صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
(٦٦٦,٤٩٢)	(٧,٧٦٦,٣٩٠)	خسائر عملات اجنبية
-	١,٧٦٢,٩٦٢	إيرادات بيع خردة
(١١٢,٨١٢)	(١,٢٩٥,١٩٣)	خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,١٧٥	٤٤١,٠٢٢	أخرى
(٧٢٤,١٢٩)	(٦,٨٥٧,٥٩٩)	

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١٧ - تكاليف تمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٨,٩٥٢,٦٧٥	١٦,١٠٤,٤٣٢
١,١٥٣,١٧٩	١,٣٣٢,٢٤٤
٦٨,٧٨٥	٦٧,٨١٥
٢٠,١٧٤,٦٣٩	١٧,٥٠٤,٤٩١

الفوائد البنكية

الفائدة على التزامات منافع موظفين محددة

الفائدة على التزامات عقود الإيجار

١٨ - التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

قطاع الكابلات والأسلاك : يشمل الكابلات الكهربائية

قطاع كابلات الجهد العالي : يشمل المشروعات تسليم مفتاح

أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في ولفرة المنتهية في ٣١

إيرادات	الكابلات والأسلاك	كابلات الجهد العالي (مشروعات تسليم مفتاح)	أخرى	الإجمالي
٢,٤٤٦,٩٧٢,٩٩٣	٣٥,٨٦٥,٤٩٣	٦,٢١١,٩٤٩	٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥	
(٢,٠٢٥,٠٧٦,٦٠٤)	(٣٣,٧٧٩,٠٣٤)	(٣,٣٨٦,٠٢٢)	(٢,٠٦٢,٢٤١,٦٦٠)	
(٧٣,٦٠٦,٧٦٤)	(٤١٨,٧٦١)	(٤٠٦,١٦١)	(٧٤,٤٣١,٦٨٦)	
(٦٠,٠٤٥,٢٤٨)	٣٢٤,٤٨٠	١,٠٠٧,٤٢١	(٥٨,٧١٣,٣٤٧)	
(١,٥٤٧,٧٤٣)	٧٤٣,٣٦١	٨٠,٢٥٣	(٧٢٤,١٢٩)	
(١٧,٢٧٧,٦٩٤)	(٣٩,٢٥٨)	(١٨٧,٥٣٩)	(١٧,٥٠٤,٤٩١)	
٢٦٩,٤١٨,٩٤٠	٢,٦٩٦,٢٨١	٣,٣١٩,٩٠١	٢٧٥,٤٣٥,١٢٢	
٥,٨٩٨,٣٥٧,٧٦٣	٢٨٦,٣٤٠,١١٩	٧١,٦٩٦,٨٧٧	٦,٢٥٦,٣٩٤,٧٥٩	
٣,١٣٨,٩٨٧,٣٣٣	١٩٠,٩٦٠,٨٣٢	٢٦,٩٩٤,٩٦٠	٣,٣٥٦,٩٤٣,١٢٥	

كما في ولفرة المنتهية في ٣١ مارس

إيرادات	الكابلات والأسلاك	كابلات الجهد العالي (مشروعات تسليم مفتاح)	أخرى	الإجمالي
١,٩٧٠,٣٢٧,٤٦٢	٥٥,٦٤٢,٨٥٨	٥,٥٧٦,١٦١	٢,٠٣١,٥٤٦,٤٨١	
(١,٧٠٠,٢٦٥,٠٤٨)	(٤٨,٤٨٠,١٥٤)	٤٠٠,٣٢١	(١,٧٤٨,٣٤٤,٨٨١)	
(٦٠,٥٧٠,٦٤٠)	(١٧٧,٣٦٨)	(٤٢٣,٣٢٩)	(٦١,١٧١,٣٣٧)	
(٥,٦٦٨,١٣٦)	٢,٣٤٦,٩٩٤	(١,٠٦٥,٩١٨)	(٤,٣٨٧,٠٦٠)	
-	-	(٢,٤٩٠,٣٥٤)	(٢,٤٩٠,٣٥٤)	
(٦,٥١١,٦٤٣)	(٣٤٣,٨٨٤)	(٢,٠٧٢)	(٦,٨٥٧,٥٩٩)	
(٢٣,٩٤٣,٦٩٦)	(٢١٧,٠٣٧)	(٢٠٣,٣٣٦)	(٢٤,٣٦٤,٠٦٩)	
١٧٣,٣٦٨,٢٩٩	٨,٧٧١,٤٠٩	١,٧٩١,٤٧٣	١٨٣,٩٣١,١٨١	
٥,٣٨١,٧١٥,٦٠١	٣٥٣,٦٩٨,٩٥٩	٧٦,١٦٩,٥٣٨	٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	
٣,٠١٩,٥٩٦,٣٣٨	١٤٢,٠٢٨,٨٤٤	٢٦,٠٨٢,٠٢٠	٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١٨ - التقارير القطاعية (يتبع)

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

الإجمالي	خارج السعودية	داخل السعودية	كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٢,٤٨٩,٠٥٠,٤٣٥	٦٠٦,٢١٩,٥٤٢	١,٨٨٢,٨٣٠,٨٩٣	إيرادات
١,٥٦٧,٢٧٧,٧٧٥	٢٢٣,٨١٥,٦٥٨	١,٣٤٣,٤٦٢,١١٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣١,٥٤٦,٤٨١	٣٩٩,٦٥٢,٩٧٤	١,٦٣١,٨٩٣,٥٠٧	كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠	٢١٩,١٧٩,٥٣٧	١,٢٥٨,٥٥٦,٤٦٣	إيرادات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			إجمالي الموجودات غير المتداولة

* تتمثل معظم الايرادات التي تتحقق من خارج المملكة العربية السعودية في إيرادات من دولة الامارات العربية المتحدة.

١٩ - ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	صافي ربح الفترة
١٧٠,٢١٥,٦٦٩	٢٥٦,١٨٤,٥٩٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,١٤	١,٧١	إن ربحية السهم المخفضة لا تختلف بصورة هامة عن ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. فيما يلي توضيح لعملية احتساب المتوسط المرجح للأسهم العادية والأسهم المخفضة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الأسهم العادية القائمة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم الخزينة
(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	المتوسط المرجح للأسهم العادية
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

١٩ - ربحية السهم - الأساسية والمخفضة (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
١٤٩,٧٤٣,٦٣١	١٤٩,٨٣٨,٠٦٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم المنخفضة

٢٠ - 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	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	أدوات التحوط
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
الموجودات المالية						
٤٢,٣١٣,٧٧٥	-	٤٢,٣١٣,٧٧٥	-	٤٢,٣١٣,٧٧٥	-	٤٢,٣١٣,٧٧٥
أدوات مالية مشتقة						
٢٠,٩٠٣,٧٩٠	١٢,١٤١	-	٢٠,٨٩١,٦٤٩	٢٠,٩٠٣,٧٩٠	٢٠,٩٠٣,٧٩٠	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر						
المطلوبات المالية						
١٦,٨٢٠,٦٧٦	-	١٦,٨٢٠,٦٧٦	-	١٦,٨٢٠,٦٧٦	-	١٦,٨٢٠,٦٧٦
أدوات مالية مشتقة						
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوي ٣	المستوي ٢	المستوي ١	الإجمالي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	أدوات التحوط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)						
الموجودات المالية						
٥,٠٤٠,١١٨	-	٥,٠٤٠,١١٨	-	٥,٠٤٠,١١٨	-	٥,٠٤٠,١١٨
أدوات مالية مشتقة						
٢٦,٣٤٧,١١٨	١٢,١٤١	-	٢٦,٣٣٤,٩٧٧	٢٦,٣٤٧,١١٨	٢٦,٣٤٧,١١٨	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر						
المطلوبات المالية						
٨٣,٤١٣,٦٠٠	-	٨٣,٤١٣,٦٠٠	-	٨٣,٤١٣,٦٠٠	-	٨٣,٤١٣,٦٠٠
أدوات مالية مشتقة						

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

٢١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١٣٦,٩ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣١ مليون ر.س.) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة ١,٢٣ مليار ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١ مليار ر.س.) لقاء التسهيلات البنكية على شكل اعتمادات وخطابات ضمان حصلت عليها المجموعة من عدة بنوك محلية مقابل عمولة منح التسهيلات بدون تغطية بنكية.

٢٢ - أحداث لاحقة

بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤٦ م (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٢٩٩,٤ مليون ر.س. على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بواقع ٢ ر.س. للسهم.

٢٣ - الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٢٥ م.