

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢-١	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)
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م المرفقة لشركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
 - قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
 - قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
 - قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

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

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 ٣٠ يونيو 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



فهد مبارك الدوسري
ترخيص رقم ٤٦٩



التاريخ: ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٦ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٣٦,٠٣٨,٩٤٤	١,٣٨٤,١٥٦,٤٣٨	٧	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
١٠,٠٣٠,٨٤١	١٠,٠٣٠,٨٤١		العقارات استثمارية
٥٧,١٦٣,٤٥١	٥٤,٣٣٤,٨٣٨		الموجودات الغير ملموسة، صافي
٧,٠٧٣,٠١٧	٦٩,٢٥٩,٣٨٨	٨	موجودات حق الاستخدام
٢٦,٣٤٧,١١٨	١٧,٠٣٢,١٢٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٤٠٩,٣٧٧	٣١,٤٦٤,٢٢٣		إستثمار في مشروع مشترك
٩,٦٧٣,٢٥٢	١٢,٥٢٩,٧٥٢		موجودات ضريبة مؤجلة
١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠	١,٥٧٨,٨٠٧,٦٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	٢,٣٢٣,٣٣٦,٨١٦	٩	المخزون
٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣	٢,٤٧٣,٥٨٩,٦٩٢	١٠	الذمم المدينة التجارية
١٥,٢٠٧,٦٩٤	٢٩,٧٢٢,٤٧٣		موجودات العقود
٧٣,٩٨٩,٤٥٠	١٤٦,٠٩٠,١١٥		الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٥,٠٤٠,١١٨	٩٩,٢٦٢,٥٥٣	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٩,٠٦٧٢,٧٢٥	٢٣٥,٣٥٤,٨٨٧		نقد وما في حكمه
٤,٣٣٣,٨٤٨,٠٩٨	٥,٣٠٧,٣٥٦,٥٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٦,٨٨٦,١٦٤,١٤٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤		الاحتياطي النظامي
(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)		أسهم الخزينة
٨١٤,٦٠١,٩٥٠	١,٠٥٠,٠٥٤,٤٨٢		ارباح مبقاه
٤٢,٥٢٣,٢٤٢	٩٧,٢٥٢,٢٢٤		الاحتياطيات الأخرى
٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠	٢,٩١٤,٥٣٥,١٦٤		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(٤٧٦,٧٥٤)	(٣٩٦,٠٦٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٦٢٣,٨٧٦,٨٩٦	٢,٩١٤,١٣٩,٠٩٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٢٥,٨٩٩,٥٤٣	١٣٠,٩٩٦,١١٨		التزامات منافع نهاية الخدمة
٦,٢٩٦,٣١٧	٨,٨٢٨,٩٨٥		مطلوبات عقود الإيجار
٦,٥٢٦,١٧١	٦,٤٢٨,٢٥٣		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٣٨,٧٢٢,٠٣١	١٤٦,٢٥٣,٣٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٨٧٧,١٣٧,٢٤٧	١١	تسهيلات تمويل إسلامي
٣٨١,٠٨٢,٤٤٢	٥٦٤,٢١٣,٢٩٢		المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى
٦١,١٩١,٢١٨	٦٨,٢٩٨,٩٣٧		مطلوبات العقود
٨٣,٤١٣,٦٠٠	١١,٢٧١,١٢٦	١٢	الأدوات المالية المشتقة
١,٥٩٨,٤٣٣,٤٩١	١,٥٤١,١٨٤,٩٣٣		الذمم الدائنة التجارية
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	٧٠١,٧٨٨,٥٧٠	١٣	المخصصات
٦٧,٤١٠,٠١١	٦٠,٦٩٥,٢٧٨	١٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٩٦,١٧٠	١,١٨٢,٣٠٧		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,٠٤٨,٩٨٥,١٧١	٣,٨٢٥,٧٧١,٦٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢	٣,٩٧٢,٠٢٥,٠٤٦		مجموع المطلوبات
٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨	٦,٨٨٦,١٦٤,١٤٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك

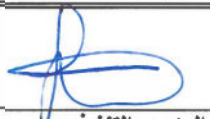
الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

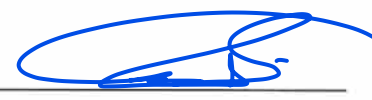
شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٠٧٧,٦٩١,٢٦٢	٥,٢٠٣,٨٩٣,٥٣٢	٢,٠٤٦,١٤٤,٧٨١	٢,٧١٤,٨٤٣,٠٩٧	١٨	الإيرادات
(٣,٥٢٤,٩١٦,٩٠٦)	(٤,٣٣٣,٦٦٠,٧٠٣)	(١,٧٧٦,٥٧٢,٠٢٥)	(٢,٢٧١,٤١٩,٠٤٣)	١٥	تكلفة الإيرادات
٥٥٢,٧٧٤,٣٥٦	٨٧٠,٢٣٢,٨٢٩	٢٦٩,٥٧٢,٧٥٦	٤٤٣,٤٢٤,٠٥٤		إجمالي الربح
(٥٩,١٥٧,١٩٧)	(٦٤,١٠٠,٤٢٣)	(٣٠,٢٤٢,١٠٦)	(٣١,٩٧١,٦٨٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٤,٦٧٩,٠٧٧)	(٨٦,٥٤٢,٤٢٠)	(٣٨,٢٣٣,٤٠١)	(٤٤,٢٣٩,٤٧٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٣٦٥,٥٥٨)	(١٠٠,٣٩٢,٥٨٦)	(٥,٩٧٨,٤٩٨)	(٤١,٦٧٩,٢٣٩)	١٠	خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، صافي
(٢,٤٩٠,٣٥٤)	-	-	-		خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية
(٣,٩٩٥,٩٦٣)	(٢,٥٧٦,٥٥٤)	٢,٨٦١,٦٣٦	(١,٨٥٢,٤٢٥)	١٦	إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي
٤٠٢,٠٨٦,٢٠٧	٦١٦,٦٢٠,٨٤٦	١٩٧,٩٨٠,٣٨٧	٣٢٣,٦٨١,٢٣٣		الربح من العمليات
(٤١,٩٥٤,٣٨٠)	(٣٤,٧٩٦,٥٢٤)	(٢١,٧٧٩,٧٤١)	(١٧,٢٩٢,٠٣٣)	١٧	التكاليف التمويلية
٣٦٠,١٣١,٨٢٧	٥٨١,٨٢٤,٣٢٢	١٧٦,٢٠٠,٦٤٦	٣٠٦,٣٨٩,٢٠٠		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٢,٧٧٠,٩٣٢)	(٤٩,١٦٧,٩٢٦)	(١٦,٨١٧,٢٤٧)	(٢٩,٢١٩,٣٢١)	١٤	زكاة وضريبة دخل
١,٠١٦,٨٠٠	٢,٩٥٤,٤١٨	-	٢,٢٠٧,٢٨١		ضريبة مؤجلة
٣٢٨,٣٧٧,٦٩٥	٥٣٥,٦١٠,٨١٤	١٥٩,٣٨٣,٣٩٩	٢٧٩,٣٧٧,١٦٠		صافي ربح الفترة
					العائد على:
٣٢٩,٦٤٣,٠٧٤	٥٣٥,٤٦٩,٣٢٦	١٥٩,٤٢٧,٤٠٥	٢٧٩,٢٨٤,٧٣٢		مساهمي الشركة
(١,٢٦٥,٣٧٩)	١٤١,٤٨٨	(٤٤,٠٠٦)	٩٢,٤٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٢٨,٣٧٧,٦٩٥	٥٣٥,٦١٠,٨١٤	١٥٩,٣٨٣,٣٩٩	٢٧٩,٣٧٧,١٦٠		صافي ربح الفترة
٢,٢٠	٣,٥٨	١,٠٦	١,٨٧	١٩	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة


الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك


الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى


رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٢٨,٣٧٧,٦٩٥	٥٣٥,٦١٠,٨١٤	١٥٩,٣٨٣,٣٩٩	٢٧٩,٣٧٧,١٦٠	
(٣,٢٦٥)	(٢٨,٥٩٣)	(٣,٢٦٥)	(١٦٤,٠٢٤)	
٤٧,١٥٥,٠٣٤	٦٠,٠٧٢,٥٦٧	٣٠,٠٨٤,٧٤٤	٣٧,٦٨٤,٠٧٠	١٢
٤٧,١٥١,٧٦٩	٦٠,٠٤٣,٩٧٤	٣٠,٠٨١,٤٧٩	٣٧,٥٢٠,٠٤٦	
١,٩٩٣,٣٢٧	(٩,٣١٤,٩٩٢)	١,٢٢٦,٦٦٢	(٣,٨٧١,٦٦٤)	
(٦٩١,٤٩٢)	(٥٨١,٧٩٤)	(٣٤٥,٧٤٦)	(٨٧٢,٦٩١)	
١,٣٠١,٨٣٥	(٩,٨٩٦,٧٨٦)	٨٨٠,٩١٦	(٤,٧٤٤,٣٥٥)	
٤٨,٤٥٣,٦٠٤	٥٠,١٤٧,١٨٨	٣٠,٩٦٢,٣٩٥	٣٢,٧٧٥,٦٩١	
٣٧٦,٨٣١,٢٩٩	٥٨٥,٧٥٨,٠٠٢	١٩٠,٣٤٥,٧٩٤	٣١٢,١٥٢,٨٥١	
٣٧٨,٠٩٦,٦٧٨	٥٨٥,٦١٦,٥١٤	١٩٠,٣٨٩,٨٠٠	٣١٢,٠٦٠,٤٢٣	
(١,٢٦٥,٣٧٩)	١٤١,٤٨٨	(٤٤,٠٠٦)	٩٢,٤٢٨	
٣٧٦,٨٣١,٢٩٩	٥٨٥,٧٥٨,٠٠٢	١٩٠,٣٤٥,٧٩٤	٣١٢,١٥٢,٨٥١	

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فروقات ترجمة العمليات الأجنبية
تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل- صافي التغيير في القيمة العادلة
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة

الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل
الدخل الشامل العائد على:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
اجمالي الدخل الشامل للفترة


الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك


الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى


رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س) مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة الي مساهمي الشركة											
احتياطيات اخرى											
رأس مال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	أسهم الخزينة	احتياطي استحواذ على شركة تابعة	الدخل الشامل الاخر	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	احتياطي خطة أسهم الموظفين	احتياطي تحوط التقلق التقدي	احتياطي ترجمة الصليات الأجنبية	مجموع احتياطيات اخرى	حقوق الملكية غير المسيطرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م											
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)
-	-	٣٢٩,٦٤٣,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	-	٣٢٩,٦٤٣,٠٧٤	(١,٢٦٥,٣٧٩)
-	-	(٦٩١,٤٩٢)	-	-	١,٩٩٣,٣٢٧	-	-	٤٧,١٥٥,٠٣٤	(٣,٢٦٥)	٤٩,١٤٥,٠٩٦	٤٨,٤٥٣,٦٠٤
-	-	٣٢٨,٩٥١,٥٨٢	-	-	١,٩٩٣,٣٢٧	-	-	٤٧,١٥٥,٠٣٤	(٣,٢٦٥)	٤٩,١٤٥,٠٩٦	٣٧٦,٨٣١,٢٩٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٤,٥٧٦,٢٥٠)	(٦٠,٩٠١)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٥٥٢,٦٠٣,٥١٩	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٤,٩٨٢,٧٣٧	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٤٢,٤١٧	(٨١٧,٥٣٥)	٨٤,٤٣٢,٧٩٢	٢,٤٠٤,٢٦٤,٧٦٩	(١,٨٧٢,١٦٣)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م											
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	٨١٤,٦٠١,٩٥٠	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	٢٢,٠٤٢,٩٦٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٧,٣٠٤,٥٧٨)	(٩٤٠,٣١٧)	٤٢,٥٢٣,٢٤٢	٢,٦٢٤,٣٥٣,٦٥٠	(٤٧٦,٧٥٤)
-	-	٥٣٥,٤٦٩,٣٢٦	-	-	-	-	-	-	-	٥٣٥,٤٦٩,٣٢٦	١٤١,٤٨٨
-	-	(٥٨١,٧٩٤)	-	-	(٩,٣١٤,٩٩٢)	-	-	٦٠,٠٧٢,٥٦٧	(٢٨,٥٩٣)	٥٠,٧٢٨,٩٨٢	٥٠,١٤٧,١٨٨
-	-	٥٣٤,٨٨٧,٥٣٢	-	-	(٩,٣١٤,٩٩٢)	-	-	٦٠,٠٧٢,٥٦٧	(٢٨,٥٩٣)	٥٠,٧٢٨,٩٨٢	١٤١,٤٨٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
-	-	(٢٩٩,٤٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩٩,٤٣٥,٠٠٠)	(٦٠,٨٠٢)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٣٢٦,٢٩٤	١,٠٥٠,٠٥٤,٤٨٢	(٢١,٠٩٧,٨٣٦)	٢٢,٧٢٥,١٧٣	١٢,٧٢٧,٩٧٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٧٦٧,٩٨٩	(٩٦٨,٩١٠)	٩٧,٢٥٢,٢٢٤	٢,٩١٤,٥٣٥,١٦٤	(٣٩٦,٠٦٨)


الرئيس التنفيذي
بورجان سيهوفاك


الرئيس التنفيذي المالي
بهاء بن عيسى


رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
٤

شركة مجموعة كابلات الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

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

عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٨١,٨٢٤,٣٢٢	٣٦٠,١٣١,٨٢٧
التعديلات:		
استهلاك	٣٥,٨٦٤,٢٥٢	٣٢,٤٥٥,٩١٥
الحصة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ومشروع مشترك	(٥٤,٨٤٦)	-
استهلاكات حق استخدام موجودات	١,٣١٢,٣٨٧	٥٤١,٦٥٠
الفائدة علي مطلوبات عقود الإيجار	١٦٣,٩٦٨	١٣٧,٥٦٢
تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة للمخزون	(١١,٢٢٦,٣٢٩)	٦٤,٩٥٦,٩٦٩
مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية	١٠٠,٣٩٢,٥٨٦	١٠,٣٦٥,٥٥٨
مخصصات خلال الفترة	٢٧٨,٤٨٣,٤٤٣	١٧٤,٠٥٦,٧٩٢
خسائر الانخفاض في عقارات استثمارية	-	٢,٤٩٠,٣٥٤
منافع نهاية الخدمة للموظفين	٨,٥٣٢,٩٩٨	٨,٨٣٣,١٣٤
خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١١٢,٨١٢	٤٠٠,٧٣٦
مصرفوات الدفع على أساس الأسهم	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
خسائر تقييم مشتقات مالية	(١٠٦,٢٩٢,٣٤٢)	٤١,٠٤٨,٥٥٨
تكاليف التمويل	٣١,٩٦٨,٠٦٩	٣٩,٥١٠,٤٥٣
التغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون	(١٨٦,٠٧٣,٧٩٩)	(٣٨٩,٣١٧,٤٨٧)
الذمم المدينة التجارية	(٥٥١,٠٨٠,٨٥٥)	(٤٤٧,٨٥٩,٧٤٥)
موجودات العقود	(١٤,٥١٤,٧٧٩)	١٠,٠١٧,٧٩١
التزامات العقود	٧,١٠٧,٧١٩	٤,٩٨٩,٤١٠
دفعات مقبلة وموجودات متداولة أخرى	(٧٢,١٠٠,٦٦٥)	(٧٨,٢٣٩,٧٥٩)
مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٨٣,١٣٠,٨٥٠	١٩,٨٩١,٣١٩
ذمم دائنة تجارية	(٥٧,٢٤٨,٥٥٨)	٣١٥,٨١٠,٧٧١
منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	(٤,٠٢٢,٠٣١)	(٤,٠٢٢,٠٣١)
صافي تكاليف تمويل مدفوعة	(٣٢,١٣٢,٠٣٧)	(٣٩,٦٤٨,٠١٥)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٥٥,٨٨٢,٦٥٩)	(٤٣,٣٥٠,٥٢٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٤٢,٢٦٨,٣٢٠	٨٧,٢٠١,٢٣٣
الأنشطة الاستثمارية		
لشراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٨١,٤٦٨,٧٧٦)	(٤٥,١٠١,٠٦٤)
المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	٢٠٢,٨٣١	٧,٨٣٩,٦٥٥
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٨١,٢٦٥,٩٤٥)	(٣٧,٢٦١,٤٠٩)
الأنشطة التمويلية		
المسند من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة	(١,٣٧١,٠٤٨,٨٨٦)	(١,٦٩٨,٢٢٨,٧٨٦)
المحصل من تسهيلات التمويل الاسلامي خلال الفترة	١,٨١٥,١٣٣,٠٢١	١,٨٩٢,٥٢٦,٦٨١
إضافات علي موجودات حق الاستخدام	(٦٠,١٣٦,٦٠١)	-
التزامات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام	(٧٤٣,٣٥٢)	(٥٤٨,٠٩٠)
توزيعات ارباح مدفوعة	(٢٩٩,٤٩٥,٨٠٢)	(٢٢٤,١٣٧,١٥١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	٨٣,٧٠٨,٣٨٠	(٣٠,٨٨٧,٣٤٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	١٤٤,٧١٠,٧٥٥	١٩,٠٥٢,٤٧٨
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٩٠,٦٧٢,٧٢٥	١٥٠,٠٥١,٦٢٨
أثر تغيير سعر الصرف على النقد وما في حكمه	(٢٨,٥٩٣)	(٣,٢٦٥)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٣٥,٣٥٤,٨٨٧	١٦٩,١٠٠,٨٤١
معاملات غير نقدية		
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة	(٥٨١,٧٩٤)	(٦٩١,٤٩٢)
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٩,٣١٤,٩٩٢)	١,٩٩٣,٣٢٧
التغيرات في قيمة أدوات التحوط المعترف بها في الدخل الشامل الآخر	٦٠,٠٧٢,٥٦٧	٤٧,١٥٥,٠٣٤

الرئيس التنفيذي
برجان ميلوراد بورو سيهوفاك

الرئيس التنفيذي المالي
بهاء أحمد بكر عيسى

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبدالرحمن القويز

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة مجموعة كابلات الرياض ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٢٧ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٤م). وتعمل الشركة بموجب الرخصة الصناعية رقم ٣٩٦/ر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤١٦هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥م) والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٥/٣٦/ر بتاريخ ٥ محرم ١٤١٨هـ (الموافق ١٢ مايو ١٩٩٧م) والمعدلة وفقاً للرخصة الصناعية رقم ٢٥٧٢ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٣م). ويقع مكتب الشركة المسجل في المنطقة الصناعية الثانية، ص.ب. ٢٦٨٦٢، الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إنتاج الكابلات المعزولة وغير المعزولة المصنوعة من الألومنيوم والنحاس.

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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

الشركة التابعة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
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	١٠٠٪	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 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٪

* بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٥م، قامت المجموعة من خلال شركتها التابعة الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك (شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة كابلات الرياض) بالاستحواذ على الحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ في شركة قطر للكابلات (ذ.م.م)، ولم يكن هناك تأثير على سيطرة المجموعة على الشركة التابعة حيث مازالت تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الشركة التابعة، ولم تمارس الشركة التابعة أنشطتها بعد وتم دفع قيمة رأس المال للحصة غير المسيطرة والبالغة ١٠٠ ألف ريال قطري، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وبلغت نسبة الملكية ١٠٠٪ للشركة التابعة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٤م ("القوائم المالية السنوية").

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣ - استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. أن التقديرات الهامة الموضوعة 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 ٢٠٢٤م.

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 اكنواريا 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 النشاط للشركة والعرض للمجموعة.

٦ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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 ٢٠٢٤م. 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 ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٥م وبذلك ستكون المجموعة ملتزمة بتسجيل الأثر 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 تلزم بالاعتراف للتأثيرات المحتملة وفقاً للركيزة الثانية. تواصل المجموعة متابعة التطورات التشريعية الخاصة بالركيزة الثانية، لتقييم التأثير المستقبلي المحتمل على قوائمها المالية الموحدة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، مبلغ ٣,٢ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١٦ مليار ﷲ) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٨٤ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٨٢ مليار ﷲ). قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٨١,٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩٤,٩٨ مليون ﷲ) وتتمثل بشكل رئيسي في الآت 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 ﷲ علي موجودات حق الاستخدام كمقابل للتنازل عن عقد الإيجار، وقد تم توقيع عقد الإيجار مع هيئة المدن الصناعية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م، ووفقا لشروط العقد تبلغ مدة عقد الإيجار أربعة سنوات ، وفي 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 ٦,٦٧٪، وذلك لأغراض تطبيق معيار التقرير المحاسبي الدولي رقم ١٦.

بلغ إجمالي مصروفات الفائدة على التزامات عقود الإيجار المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة ١٦٣,٩٦٨ ﷲ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وبلغ إجمالي إهلاك موجودات حق الاستخدام في قائمة الربح أو الخسارة ١,٣١٢,٣٨٧ ﷲ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٩- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٤١٨,٢٧٢,٢٣٣	١,٢٢٦,١٣٦,٦٧٧	انتاج تام
٦٣٣,٥٦٩,٦٥٦	٤٦٤,١٢٦,٩٩٩	مخزون قيد التشغيل
٢٦٠,٥٢٦,٠٩٧	٣٠٦,٦٥٥,٦٧٣	مواد خام
٤٦,٠٥٧,٩٩٧	٤٢,٩٤٠,١٧٤	قطع غيار
٣٩,٦٧١,٥٧٦	٥٥,٦٣٥,١٨٠	مواد تغليف
٤٨,٩٢٩,٨٧٠	١٦٥,٥٩٧,٥٩٠	بضاعة في الطريق
٣,١٥٣,٢٥٨	٣,٠١٤,٥٩٥	مستلزمات مشروعات
٢,٤٥٠,١٨٠,٦٨٧	٢,٢٦٤,١٠٦,٨٨٨	
(١٢٦,٨٤٣,٨٧١)	(١٣٨,٠٧٠,٢٠٠)	يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق المتوقعة
٢,٣٢٣,٣٣٦,٨١٦	٢,١٢٦,٠٣٦,٦٨٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٣٨,٠٧٠,٢٠٠	٦٨,٣٠٥,٤٣٩	الرصيد في بداية الفترة
(١١,٢٢٦,٣٢٩)	٦٤,٩٥٦,٩٦٩	(رد) / تسويات خلال الفترة
١٢٦,٨٤٣,٨٧١	١٣٣,٢٦٢,٤٠٨	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٦٨٥,٨٤٨,٠٤١	٢,١٣٤,٧٦٧,١٨٦
(٢١٢,٢٥٨,٣٤٩)	(١١١,٨٦٥,٧٦٣)
٢,٤٧٣,٥٨٩,٦٩٢	٢,٠٢٢,٩٠١,٤٢٣

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١١١,٨٦٥,٧٦٣	٨٨,٤٣٩,٧٧٢	٨٨,٤٣٩,٧٧٢
١٠٢,٤٨٨,٠٤٤	١٠,٣٦٥,٥٥٨	٢٣,٤٢٥,٩٩١
(٢,٠٩٥,٤٥٨)	-	-
٢١٢,٢٥٨,٣٤٩	٩٨,٨٠٥,٣٣٠	١١١,٨٦٥,٧٦٣

الرصيد في بداية الفترة
مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
رد مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
الرصيد في نهاية الفترة

١١- تسهيلات تمويل اسلامي

أبرمت المجموعة اتفاقات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية لدعم رأس المال العامل خلال السنة بمبلغ إجمالي قدره ٢,٤ مليار ﷲ (٢٠٢٤ م: ٢,٤ مليار ﷲ). بمعدلات مزاولة إسلامية متغيرة، تستند معدلات المزاولة إلى القروض قصيرة الأجل إلى معدل الفائدة بين البنوك السعودية (معدل السايبور) زائد نسبة متغيرة خلال السنة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٣٣,٠٥٣,١١٢	٧٢٢,١٢٣,١٧٨
١,٨١٥,١٣٣,٠٢١	٣,٧٢١,٤٦٠,٢٧٢
(١,٣٧١,٠٤٨,٨٨٦)	(٤,٠١٠,٥٣٠,٣٣٨)
٨٧٧,١٣٧,٢٤٧	٤٣٣,٠٥٣,١١٢

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

١٢- الأدوات المالية المشتقة

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 للحد من تعرضها لمخاطر التغير في الأسعار لمستويات مقبولة وفقاً لما يحدده مجلس الإدارة.

تستخدم المجموعة العقود الآجلة للسلع للتحوط ضد مخاطر أسعار بعض الخامات 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 كتحوط للقيمة العادلة.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الأدوات المالية المشتقة (يتبع)

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

القيمة الدفترية لادوات التحوط		القيمة الاسمية لادوات التحوط		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
المطلوبات	الموجودات			
١,٣٠٩,٠٠٢	٤٦,٩٩٦,٩٥٨	١,٠١٢,٢١٦,١٣٨	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	
٩,٩٦٢,١٢٤	٥٢,٢٦٥,٥٩٥	٢٤٠,٧٥٩,١٠٧	عقود السلع الأجلة الأخرى	
٢٩,٨٠٨,٢٥٧	٣,٤١٥,٤٠٣	٧٥١,٥٥٨,٣٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٣,٦٠٥,٣٤٣	١,٦٢٤,٧١٥	٦٥٧,٩٧٠,٧٤٨	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	
			عقود السلع الأجلة الأخرى	

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	التغير في القيمة العادلة لادوات تحوط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٢٧,٨٥٢,٥٤٢)	(٢٩,٧٢٤,٠٦٤)	١,٨٧١,٥٢١	نحاس
(١٨,٢٣٠,٩٦٣)	(٢٧,٥٤٣,٣٧٥)	٩,٣١٢,٤١٢	الالومنيوم
٣,٣١٥,٥١٦	(٢,٨٠٥,١٢٨)	٦,١٢٠,٦٤٥	الرصاص
(٤٢,٧٦٧,٩٨٩)	(٦٠,٠٧٢,٥٦٧)	١٧,٣٠٤,٥٧٨	

١٣ - المخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	مخصص العقود المثقلة بالإنترامات
٧٠١,٧٨٨,٥٧٠	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	
٧٠١,٧٨٨,٥٧٠	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١ يناير
٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	١٩٧,١٧٥,٣٤٧	مخصصات مكونة خلال الفترة
٢٧٨,٤٨٣,٤٤٣	١٧٤,٠٥٦,٧٩٢	٢٢٦,١٢٩,٧٨٠	
٧٠١,٧٨٨,٥٧٠	٣٧١,٢٣٢,١٣٩	٤٢٣,٣٠٥,١٢٧	

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) 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 وسددت جميع المستحقات الزكوية والضريبية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

خلال الفترة، أصدرت دولة الإمارات العربية المتحدة تشريعاً ضريبياً جديداً لتطبيق ضريبة الحد الأدنى الإضافية، والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. ونتيجة لذلك، ستكون الشركات التابعة لمجموعة كابلات الرياض التي تعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة خاضعة اعتباراً من عام ٢٠٢٥ م لضريبة الحد الأدنى الإضافية، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٦ ملايين ﷲ ناتج تطبيق ضريبة الحد الأدنى الإضافية في الشركة التابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٧,٤١٠,٠١١	٤١,٩٤٦,٤٢٦
٤٩,١٦٧,٩٢٦	٧١,٨٨٤,٦٩٠
(٥٥,٨٨٢,٦٥٩)	(٤٦,٤٢١,١٠٥)
٦٠,٦٩٥,٢٧٨	٦٧,٤١٠,٠١١

الرصيد الافتتاحي
المحمل خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في

١٥- تكلفة الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٣١٤,٧٢٨,٧٩٨	٤,١١٤,٦٣٥,٥٣٩	١,٦٦٩,٩٦٤,٢١٠	٢,١٦٢,٣٥٩,١٤٥
١٢٥,٦٣٦,٧٠٦	١٢٢,٩٢٧,١٦٨	٦٤,٧٢٧,١٥٨	٥٩,٨٤٦,٧٣٩
٢٨,٨٩٢,٢٣٧	٣٢,٧٢٣,٥١٥	١٤,١٣٩,٤٧٥	١٧,٢٣٥,٣٦٥
١٨,٧٧٣,٨٩٨	٢٣,١٦٣,٢٦٧	٨,٥٢٦,٣٩٥	١١,٣٤٣,٧٠٩
٢٧,٧٤٠,٤٨٠	٣٠,٤٣٨,٩٦٩	١٤,٢٢٢,٨٤٣	١٧,٥٣٥,١٢٨
٩,١٤٤,٧٨٧	٩,٧٧٢,٢٤٥	٤,٩٩١,٩٤٤	٣,٠٩٨,٩٥٧
٣,٥٢٤,٩١٦,٩٠٦	٤,٣٣٣,٦٦٠,٧٠٣	١,٧٧٦,٥٧٢,٠٢٥	٢,٢٧١,٤١٩,٠٤٣

مواد
رواتب ومنافع العاملين
مصروف استهلاك
إصلاحات وصيانة
كهرباء ومنافع أخرى
أخرى

١٦- إيرادات / (مصروفات) أخرى - صافي

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٩,٣٦٦,٦٠٠)	(٢,٥٨٤,٣٥١)	(١,٦٠٠,٢١٠)	(١,٩١٧,٨٥٩)
(٤٠٠,٧٣٦)	(١١٢,٨١٢)	٨٩٤,٤٥٧	-
٣,٧٥٢,٩٦٩	-	١,٩٩٠,٠٠٧	-
٢,٠١٨,٤٠٤	١٢٠,٦٠٩	١,٥٧٧,٣٨٢	٦٥,٤٣٤
(٣,٩٩٥,٩٦٣)	(٢,٥٧٦,٥٥٤)	٢,٨٦١,٦٣٦	(١,٨٥٢,٤٢٥)

خسائر عملات اجنبية
أرباح/ (خسائر) بيع ممتلكات والآلات
مبيعات خردة
أخرى

١٧- تكاليف تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٩,٥١٠,٤٥٣	٣١,٩٦٨,٠٦٩	٢٠,٥٥٧,٧٧٨	١٥,٨٦٣,٦٣٧
٢,٣٠٦,٣٦٥	٢,٦٦٤,٤٨٧	١,١٥٣,١٨٦	١,٣٣٢,٢٤٣
١٣٧,٥٦٢	١٦٣,٩٦٨	٦٨,٧٧٧	٩٦,١٥٣
٤١,٩٥٤,٣٨٠	٣٤,٧٩٦,٥٢٤	٢١,٧٧٩,٧٤١	١٧,٢٩٢,٠٣٣

الفوائد البنكية
الفائدة على منافع العاملين
الفائدة على التزامات عقود الإيجار

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عددًا من القطاعات على النحو التالي:
قطاع الكابلات والأسلاك: يشمل الكابلات الكهربائية
قطاع كابلات الجهد العالي: يشمل المشروعات الجاهزة (مشروعات تسليم مفتاح)
أخرى: يشمل الكابلات الهاتفية والخدمات

كما في والفترة المنتهية				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
				الكابلات والأسلاك	الجهد العالي	أخرى	الإجمالي
إيرادات				٥,١٠٩,٩٢٣,٠٥٤	٨٠,٩٦٨,٥٩٣	١٣,٠٠١,٨٨٥	٥,٢٠٣,٨٩٣,٥٣٢
تكلفة الإيرادات				(٤,٢٥١,٧٥٠,٨٩٦)	(٧٨,٧٧٠,٣٤٥)	(٣,١٣٩,٤٦٢)	(٤,٣٣٣,٦٦٠,٧٠٣)
مصرفوات				(١٤٩,١٢٠,٣٤٢)	(٧٢١,٣٥١)	(٨٠١,١٥٠)	(١٥٠,٦٤٢,٨٤٣)
خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية				(١٠١,٧٤٥,١٤٢)	(٧٤٢,٩٠٢)	٢,٠٩٥,٤٥٨	(١٠٠,٣٩٢,٥٨٦)
(مصرفوات)/إيرادات أخرى، صافي				(٤,٦١٩,٢١٣)	١,٧٨٦,٠٢٩	٢٥٦,٦٣٠	(٢,٥٧٦,٥٥٤)
تكاليف تمويل				(٣٤,٣٤٢,٩٣٢)	(٧٨,٥١٦)	(٣٧٥,٠٧٦)	(٣٤,٧٩٦,٥٢٤)
الربح قبل الزكاة والضريبة				٥٦٨,٣٤٤,٥٢٩	٢,٤٤١,٥٠٨	١١,٠٣٨,٢٨٥	٥٨١,٨٢٤,٣٢٢
إجمالي الموجودات				٦,٤٨٢,٧٩٣,١٠٥	٢٩٦,٢٦٦,١١٣	١٠٧,١٠٤,٩٢٤	٦,٨٨٦,١٦٤,١٤٢
إجمالي المطلوبات				٣,٧١٠,٥٧٦,٤١٢	٢٣٥,٣٢٥,٠٧٠	٢٦,١٢٣,٥٦٤	٣,٩٧٢,٠٢٥,٠٤٦

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

				الكابلات والأسلاك	الجهد العالي	أخرى	الإجمالي
إيرادات				٣,٨٧١,٩٣٧,٠٥٧	١٩٦,٠٣١,٣٥٧	٩,٧٢٢,٨٤٨	٤,٠٧٧,٦٩١,٢٦٢
تكلفة الإيرادات				(٣,٣٥٨,٧٣٦,٠٢٧)	(١٦٢,٧٨٠,١٣٧)	(٣,٤٠٠,٧٤٢)	(٣,٥٢٤,٩١٦,٩٠٦)
مصرفوات				(١٣٢,٥٧٥,٦٧٣)	(٤٤٢,٧٤٧)	(٨١٧,٨٥٤)	(١٣٣,٨٣٦,٢٧٤)
مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية				(٥,٦٦٣,٢٧٠)	(٣,٧٤٦,٠٤٧)	(٩٥٦,٢٤١)	(١٠,٣٦٥,٥٥٨)
خسائر انخفاض عقارات استثمارية				-	-	(٢,٤٩٠,٣٥٤)	(٢,٤٩٠,٣٥٤)
(مصرفوات)/إيرادات أخرى، صافي				(٤,٣٩١,٣٣٤)	٣٧٦,٨٧٣	١٨,٤٩٨	(٣,٩٩٥,٩٦٣)
تكاليف تمويل				(٤١,١٩٧,٨٤٠)	(٣٦٠,٠٢٩)	(٣٩٦,٥١١)	(٤١,٩٥٤,٣٨٠)
الربح قبل الزكاة والضريبة				٣٢٩,٣٧٢,٩١٣	٢٩,٠٧٩,٢٧٠	١,٦٧٩,٦٤٤	٣٦٠,١٣١,٨٢٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				٥,٣٨١,٧١٥,٦٠١	٣٥٣,٦٩٨,٩٥٩	٧٦,١٦٩,٥٣٨	٥,٨١١,٥٨٤,٠٩٨
إجمالي الموجودات				٣,٠١٩,٥٩٦,٣٣٨	١٤٢,٠٢٨,٨٤٤	٢٦,٠٨٢,٠٢٠	٣,١٨٧,٧٠٧,٢٠٢
إجمالي المطلوبات							

وفيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م				داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
إيرادات				٣,٨٩٨,٣٥٨,٩٦٩	١,٣٠٥,٥٣٤,٥٦٣	٥,٢٠٣,٨٩٣,٥٣٢
الموجودات غير المتداولة				١,٣٤٤,٠٢١,٠٩٧	٢٣٤,٧٨٦,٥٠٩	١,٥٧٨,٨٠٧,٦٠٦
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م				داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
إيرادات				٣,٢٨١,٣١٩,٣٧١	٧٩٦,٣٧١,٨٩١	٤,٠٧٧,٦٩١,٢٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				١,٢٥٨,٥٥٦,٤٦٣	٢١٩,١٧٩,٥٣٧	١,٤٧٧,٧٣٦,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة						

*تتمثل معظم الإيرادات التي تتحقق من خارج المملكة العربية السعودية في إيرادات من دولة الامارات العربية المتحدة بمبلغ ٩٣٠ مليون ﷲ.

- بلغت إيرادات المجموعة من أحد عملاء قطاع الكابلات والأسلاك نسبة ٢٢٪ من إجمالي إيرادات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢٩,٦٤٣,٠٧٤	٥٣٥,٤٦٩,٣٢٦	١٥٩,٤٢٧,٤٠٥	٢٧٩,٢٨٤,٧٣٢	صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٢٠	٣,٥٨	١,٠٦	١,٨٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن ربحية السهم المنخفضة لا تختلف بصورة هامة عن ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. فيما يلي توضيح لعملية احتساب المتوسط المرجح للأسهم العادية والأسهم المنخفضة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية القائمة
(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	(٢٨٢,٥٠٠)	أسهم الخزينة
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٩,٧١٧,٥٠٠	١٤٩,٧١٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
١٤٩,٦٦٧,٨٢٥	١٤٩,٨٦١,٦٠٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم المنخفضة

شركة مجموعة كابلات الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

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 الدفترية				القيمة العادلة							
أدوات التحوط		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		المستوي ١		المستوي ٢		المستوي ٣		الإجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)											
الموجودات المالية											
٩٩,٢٦٢,٥٥٣		-		-		٩٩,٢٦٢,٥٥٣		-		٩٩,٢٦٢,٥٥٣	
أدوات مالية مشتقة											
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال											
-		١٧,٠٣٢,١٢٦		١٧,٠١٩,٩٨٥		-		١٢,١٤١		١٧,٠٣٢,١٢٦	
الدخل الشامل الآخر											
المطلوبات المالية											
١١,٢٧١,١٢٦		-		-		١١,٢٧١,١٢٦		-		١١,٢٧١,١٢٦	
أدوات مالية مشتقة											
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)											
الموجودات المالية											
٥,٠٤٠,١١٨		-		-		٥,٠٤٠,١١٨		-		٥,٠٤٠,١١٨	
أدوات مالية مشتقة											
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال											
-		٢٦,٣٤٧,١١٨		٢٦,٣٣٤,٩٧٧		-		١٢,١٤١		٢٦,٣٤٧,١١٨	
الدخل الشامل الآخر											
المطلوبات المالية											
٨٣,٤١٣,٦٠٠		-		-		٨٣,٤١٣,٦٠٠		-		٨٣,٤١٣,٦٠٠	
أدوات مالية مشتقة											

٢١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يوجد لدى المجموعة التزامات بقيمة ١٣٣ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣١ مليون ﷲ) متعلقة بالنفقات الرأسمالية لأعمال التوسعات في مصانع المجموعة.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة ١,٢ مليار ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١ مليار ﷲ) لقاء التسهيلات البنكية على شكل اعتمادات وخطابات ضمان حصلت عليها المجموعة من عدة بنوك محلية مقابل عمولة منح التسهيلات بدون تغطية بنكية.

٢٢ - توزيعات أرباح

بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٩٩,٤ مليون ﷲ على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ م، بواقع ٢ ﷲ للسهم.

٢٣ - أحداث لاحقة

لم تكن هناك أي أحداث هامة منذ نهاية الفترة قد تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢٤ - الموافقة على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٦ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥ م.