

شركة الكثيري القايسة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

**"تقرير مراجع الحسابات المستقل  
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة"**

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة الكثيري القايزة  
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القايزة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً حول المراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

  
سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩١)





الرياض في:

التاريخ: ٠٢ نوفمبر ٢٠٢١ م  
الموافق: ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات:
			الموجودات الغير متداولة:
٨٩,١٢٢,٨٤١	١٢٤,٤٦٧,٦٧٠	٦	ممتلكات و معدات (صافي)
١,٠٦٨,٤٣٨	٨٦٨,١٠٦	٧	حق إستخدام الأصول
٩٠,١٩١,٢٧٩	١٢٥,٣٣٥,٧٧٦		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة:
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٣٢,٢٥٩,١٤٢	٨	مدينون تجاريون
١٣,٨٠١,٤٨٤	٦,٩٦٥,٦٧٦		مخزون مواد خام
٤١٩,٣٢٥	٤٥٩,٤٠٢		مخزون قطع غيار
٥,٠٩٤,٤٩١	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٦٥٩,٦٥٣	٧,٦٨٣,٣٧٧	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٥,٩١٤,٤٣٠	١١	نقد وما في حكمه
٧٦,٢٨٨,١١٠	٥٣,٢٨٢,٠٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٦,٤٧٩,٣٨٩	١٧٨,٦١٧,٨٠٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات:
			حقوق الملكية :
٩٠,٤١٧,٦٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠		رأس المال
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣		علاوة إصدار
٣,٨٨٩,٧٦٤	٣,٨٨٩,٧٦٤		إحتياطي نظامي
٢٣,٣٨١,٩٥٧	١٢,٤١٢,٧١٣		أرباح مبقاة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٧,١٣٥,٣٩٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
-	٢٠٨,٢٤٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٧,٣٤٣,٦٤١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٣٦٣,٣٥٢	٣,٣٦٣,٣٥٢	١٢	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
-	٢,٣٢٩,٠٦١		الجزء غير المتداول من التزامات عقود رأسمالية
١,٠٨٨,٩٦٩	١,٠٨٨,٩٦٩		إلتزامات مقابل عقود إيجار طويلة الأجل
٩٢٢,٣٣٠	١,١٦٧,٨١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٧٤,٦٥١	٧,٩٤٩,١٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٦,٥٩٠,٩٥٥	٤,٣٢٧,٩٧٥		داننون تجاريون
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢١,١٥٠,٧٢٤	١٣	قروض قصيرة الأجل
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩	١٢	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
-	٩٩٧,٦٨٩	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٦٤,٢٨٠	١,٧١٤,١٠٤		الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
١,٦٠٣,٩٢٢	٤,٠٣٤,٣٨٩	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٥,٧٥٠	٦١٩,٣١٣	١٥	الزكاة
٣٥,٦٠٤,٤٩٦	٣٣,٣٢٤,٩٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٠,٩٧٩,١٤٧	٤١,٢٧٤,١٦٢		إجمالي المطلوبات
١٦٦,٤٧٩,٣٨٩	١٧٨,٦١٧,٨٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  


المدير المالي  


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكفري، القايمية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	٢٧,٣٦٣,٣٢٧	١١٦,٨٨٠,٠٠٤	٢٦,٥٥٤,٣٧٦	٤١,٤٧٩,٢٥٧	١٦
(٥٧,١٧٧,٩٨٨)	(٨٣,٨١٠,٧٩٩)	(٢٠,٧٩٣,٠١٣)	(٣٠,١١٢,٩٠٤)	(١٧,٣٦٦,٣٥٣)	١٧
١٥,١٨٥,٣٣٩	٣٣,٠٦٩,٢٤٤	٥,٧٦١,٣٦٣	١١,٣٦٦,٣٥٣		
(١,١٥١,١٧١)	(١,٤٧٣,٨٧٥)	(٥١١,٨٣٠)	(٦٥٩,٢٨١)		
(٤,٢٥٨,٥٤٣)	(١٢,٩٤٦,١٣٥)	(١,٣٩٥,٦٦٩)	(٣,٢٨٠,٣٥٠)		١٨
(٣,٨٧٥,٥٨١)	(٥,٣٤٥,٧٧٥)	(١,٣٠٥,٤٥٣)	(١,٩٨٦,٧٥٩)		٦
٥,٩٠٠,٠٠٤	١٣,٣٠٣,٤٥٩	٢,٥٤٨,٤١١	٥,٤٣٩,٩٦٣		
(٥٣١,١٩٣)	(١,١٠١,٢٦٠)	(٢٤٣,٦٠٥)	(٩٢٤,٩٦٤)		
(٧٣,١١٢)	-	-	-		
٢٣,٨٥٨	٢٦٠,٥١٣	٤٤٨,٣٤٩	٢٣٣,١٧٠		
٥,٣١٩,٥٩٧	١٢,٤٦٢,٧١٢	٢,٧٥٣,١٥٥	٤,٧٤٨,١٦٩		
(٣٤٥,٢٧٩)	(٦١٩,٣١٣)	(١١٥,٠٩٣)	(٢٠٦,٤٣٨)		
٤,٩٧٤,٣١٨	١١,٨٤٣,٣٩٩	٢,٦٣٨,٠٦٢	٤,٥٤١,٧٣١		
-	-	-	-		
٤,٩٧٤,٣١٨	١١,٨٤٣,٣٩٩	٢,٦٣٨,٠٦٢	٤,٥٤١,٧٣١		
٤,٩٧٤,٣١٨	١١,٧٣٩,١٢٣	٢,٦٣٨,٠٦٢	٤,٤٩٠,٠٤٢		
-	١٠٤,٢٧٦	-	٥١,٦٨٩		
٤,٩٧٤,٣١٨	١١,٧٣٩,١٢٣	٢,٦٣٨,٠٦٢	٤,٤٩٠,٠٤٢		
-	١٠٤,٢٧٦	-	٥١,٦٨٩		
٠,٤٤٤	١,٠٠٤	٠,٧٢٣	٠,٤٠٠		
٠,٤٤٤	١,٠٠٤	٠,٧٢٣	٠,٤٠٠		
١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠		١٩

إيرادات  
يخصم: تكلفة إيرادات  
مجموع الربح  
يخصم:  
مصروفات البيع والتسويق  
مصروفات صومية وإدارية  
إهلاكات ممتلكات ومعدات  
صافي الربح من العمليات الرئيسية  
إعفاء تمويلية  
خسائر رأسمالية  
إيرادات أخرى، صافي  
الربح قبل الزكاة  
يخصم: الزكاة التقديرية  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
صافي ربح الفترة العائد إلى:  
مساهمي الشركة الأم  
حقوق الملكية غير المسيطرة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:  
مساهمي الشركة الأم  
حقوق الملكية غير المسيطرة  
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:  
الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم  
الربح الأساسي والمخفض للسهم من إجمالي الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة الأم  
المؤوسط المرجح لعدد الأسهم

المدير المالي

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



الرئيس التنفيذي والمؤسس المنتدب

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال
١٢٥,٥٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠
-	-	-	(٢٢,٦٠٤,٤٠٠)	-	-	-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠
١١,٨٤٣,٣٩٩	١٠٤,٢٧٦	١١,٧٣٩,١٢٣	١١,٧٣٩,١٢٣	-	-	-	-
-	١٠٣,٩١٧	(١٠٣,٩١٧)	(١٠٣,٩١٧)	-	-	-	-
١٣٧,٣٤٣,٦٤١	٢٠٨,٢٤٣	١٣٧,١٣٥,٣٩٨	١٢,٤١٢,٧١٣	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١١٣,٠٢٢,٥٠٠
٧١,١٩٦,٩١٠	-	-	١٥,٢٥٣,٤٠١	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٢	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
(٥٧,٢٥٦)	-	-	(٥٧,٢٥٦)	-	-	-	-
٤,٩٧٤,٣١٨	-	-	٤,٩٧٤,٣١٨	-	-	-	-
٧٦,١١٣,٩٧٢	-	-	٢٠,١٧٠,٤٦٣	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٢	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ "غير مراجعة"

رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ "مراجعة"

تعديلات  
صافي ربح الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والمضغ المنتدب



المدير المالي




إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٤,٩٧٤,٣١٨	١١,٨٤٣,٣٩٩	صافي ربح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</u>
		<u>الناتجة من أنشطة العمليات:</u>
		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٨٧٥,٥٨١	٥,٣٤٥,٧٧٥	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٣,١١٢	-	إطفاء حق إستخدام الأصول
-	٢٠٠,٣٣٢	مخصص خسائر إئتمانية مكون
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	فروقات زكوية
(٣,٧٥١)	-	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المكون
١٧٧,٤٠٤	٢٤٥,٤٨٧	مخصص الزكاة المكون
٣٤٥,٢٧٩	٦١٩,٣١٣	مديون تجاريون
(٣,٤٣١,٩٩٨)	(٩,٢٩٧,٤٧٠)	مخزون
٥١٣,٩٠٧	٦,٧٩٥,٧٣١	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٢٠,٧٤٠	(٤,٠٢٣,٧٢٤)	دائنون تجاريون
(٧٨٠,٥٥٩)	(٢,٢٦٢,٩٨٠)	جهات ذات علاقة
(٣,٦٧٨,٩١٦)	٦,٠٩٢,١٨٠	أرصدة دائنة أخرى
(٧٧٢,٢٨١)	٢,٤٣٠,٤٦٧	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المسدد للموظفين
(٨,٨٠٠)	-	زكاة مسددة
(٥٨٩,٢٩٦)	(٨٢٥,٧٥٠)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
٢,٥١٤,٧٤٠	٢٤,٦٦٢,٧٦٠	<u>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
		ممتلكات ومعدات مضافة
(٩١٦,١٨٥)	(٢٠,٧٤٦,٦٢٥)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٠٠٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,١١٨,٦٠٠)	(١٩,٩٤٣,٩٧٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٠,٨١١,٧٨٥)	(٤٠,٦٩٠,٦٠٤)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:</u>
		قروض قصيرة الأجل
١٩,٥٤٠,٨١٥	(٤,٦٨٨,٠٩٦)	إلتزامات عقود رأسمالية
(٥,١٩٩,٩٥٨)	٣,٧٧٨,٨٨٥	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤,٣٤٠,٨٥٧	(٩٠٩,٢١١)	التغير في النقد
(٣,٩٥٦,١٨٨)	(١٦,٩٣٧,٠٥٥)	رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
٤,٨٢٣,٠٤١	٢٢,٨٥١,٤٨٥	رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة
٨٦٦,٨٥٣	٥,٩١٤,٤٣٠	
		<u>تدفقات غير نقدية:</u>
		زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المبقة (إيضاح ١)
-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  


المدير المالي  


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاح ١. معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

إن شركة الكثيري القابضة (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٦٩٠ بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨ م).

ب. رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وصدر قرار الوزاري رقم (ق/١٧١) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٩ هـ بالموافقة على ترخيص تحول الشركة وفي تاريخ ١٤٣٨/٠٦/١٥ هـ صدر القرار الوزاري رقم (ق/١٨١) باعلان تحول الشركة الى شركة مساهمة مغلقة وزيادة رأس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الارباح المبقاة ومبلغ ٢,٠٩٢,٠٩٩ ريال من الاحتياطي النظامي بناء على قوائم ٢٠١٦.

اعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ م الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الإدراج في السوق الموازي وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.

بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ م صدر قرار هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب شركة الكثيري القابضة الانتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال وبعدد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم.

تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٥ م علي توصية مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٧ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٤ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال إلى ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الإحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين لإجتماع الجمعية المالكن للأسهم.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ إجتمع مجلس الإدارة بإجتماعه رقم ٢٠٢١/١ وأوصي بزيادة رأس المال من ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال إلى ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال عن طريق منح سهم مجاني لكل أربعة أسهم مملوكة وذلك خصماً من الأرباح المبقاة. تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٦/٢٣ م علي توصية مجلس الإدارة بإجتماعه المشار إليه أعلاه.

ج. طبيعة نشاط الشركة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وإمتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الإختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية وإستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

د. السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

هـ. عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

إيضاح ٢. معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة إلبان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مغلقة	٩٩	١٠٠
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠	١٠٠



## إيضاح ٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

## ١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## ٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة وباستثناء التمويل والاستثمار في الشركات الزميلة والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

## ٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

## ٤-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢). إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
  - التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
  - المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.

## • حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

تم الإعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة والغير معتمدة نظراً للكيان القانونية للشركات التابعة.

#### إيضاح ٤ . السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفترات المالية السابقة.

#### إيضاح ٥ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

##### ١-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة لاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر (إن وجدت).

##### ٢-٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ التحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد استحقاق للموظفين بالالتزام المقدر لمستحقاتهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة. يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون التزامات الشركة بموجب هذه الخطط مساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي ، يتم تحميل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها .

##### ٣-٥ مخصص الزكاة :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة ، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط .

##### ٤-٥ النقد وما في حكمه :

لاهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف نقد وما في حكمه من أرصدة النقد بالصندوق و الحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والوانع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها أقل من ٣ أشهر .

##### ٥-٥ المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

#### ٦-٥ قياس القيمة العادلة :

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما :

- أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو  
ب- في عدم وجود السوق الرئيسي ، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات .

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على إفتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية .

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له .

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة إستخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة .

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى (١) : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة .  
المستوى (٢) : أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة .  
المستوى (٣) : أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة .

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية .

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٦. ممتلكات ومعدات (صافي) :

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	آلات ومعدات مستأجرة	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة الدفترية
١١٠,٣١٥,٤٩٨	٤٣,٦٧١,٠٤٠	٢,٢٨٩,٢٣٦	٣٤٥,٧٠٢	٣٦٦,٩٧٢	٢,٨٣٧,٠٨٠	٤٢,٧٦٤,٠٨٦	١٢,٥٤١,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٤٠,٦٩٠,٦٠٤	١٩,٩٤٣,٩٧٩	٥,٤٥٧,٩٠٠	٨٥,٢٢١	٥٧,٣٦٩	١,١٥٥,٣٥٤	١,٩٩٠,٩٤١	١١,٠٩٩,٨٤٠	٩٠٠,٠٠٠	إضافات
١٥١,٠٠٦,١٠٢	٦٣,٦١٥,٠١٩	٧,٧٤٧,١٣٦	٤٣٠,٩٢٣	٤٢٤,٣٤١	٣,٩٩٢,٤٣٤	٤٤,٧٥٥,٠٢٧	٢٣,٦٤١,٢٢٢	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٢١,١٩٢,٦٥٧	-	٦١٠,٤٦٣	١٧٧,٨٤٣	١٤٦,٥٩٩	٢,٢٩٨,٨١٩	١٦,٤٥٩,١٥١	١,٤٩٩,٧٨٢	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٥,٣٤٥,٧٧٥	-	٤٩٦,٨٨٥	٤٣,٣٣٥	٤١,٨٥٣	٣٢٧,٠٣٣	٣,٢٦٤,٥٥٤	١,١٧٢,١١٥	-	إهلاك الفترة
٢٦,٥٣٨,٤٣٢	-	١,١٠٧,٣٤٨	٢٢١,١٧٨	١٨٨,٤٥٢	٢,٦٢٥,٨٥٢	١٩,٧٢٣,٧٠٥	٢,٦٧١,٨٩٧	-	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١٢٤,٤٦٧,٦٧٠	٦٣,٦١٥,٠١٩	٦,٦٣٩,٧٨٨	٢٠٩,٧٤٥	٢٣٥,٨٨٩	١,٣٦٦,٥٨٢	٢٥,٠٣١,٣٢٢	٢٠,٩٦٩,٣٢٥	٦,٤٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
٨٩,١٢٢,٨٤١	٤٣,٦٧١,٠٤٠	١,٦٧٨,٧٧٣	١٦٧,٨٥٩	٢٢٠,٣٧٣	٥٣٨,٢٦١	٢٦,٣٠٤,٩٣٥	١١,٠٤١,٦٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مصنع الألواح الخرسانية ثلاثية الأبعاد في شركة إلبان للصناعة "إحدى الشركات التابعة".

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٧. حق استخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
١,٣٣٥,٥٤٧	١,٣٣٥,٥٤٧
-	(٢٦٧,١٠٩)
(٢٦٧,١٠٩)	(٢٠٠,٣٣٢)
(٢٦٧,١٠٩)	(٤٦٧,٤٤١)
١,٠٦٨,٤٣٨	٨٦٨,١٠٦

عقود إيجار طويلة الأجل  
حق استخدام أرض مصنع الألواح  
إطفاء متراكم  
مجمع إطفاء بداية الفترة/ السنة  
إطفاء الفترة / السنة  
مجمع إطفاء نهاية الفترة/ السنة  
صافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٣١,٨٧٤,٢٣٨	٤١,١٧١,٧٠٨
(١,٤١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٣٢,٢٥٩,١٤٢

مدينون تجاريون  
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية  
إجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

الجهة	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	رصيد ١ يناير ٢٠٢١	حركة الفترة	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مشعل الكثيري	مساهم	تمويلية	٥,٠٩٤,٤٩١	مدین مدین ١٣,٨٨٦,٧٨٦	دائن دائن ١٩,٩٧٨,٩٦٦

وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠م وفقاً لما يلي:

مشعل الكثيري	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رواتب	مخصص نهاية الخدمة	مكافآت مجلس الإدارة	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر
					٢٠٢٠
					٢٠٢١
					غير مراجعة
					٢٤٣,٠٠٠
					٢٢,٦٦٧
					٥٠,٠٠٠
					٣١٥,٥٠٠

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

إيرادات مستحقة	سلف وعهد	مصروفات مدفوعة مقدما	خطابات ضمان	ضريبة القيمة المضافة - مدينة	دفعات مقدمة لموردين	إجمالي
						كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						غير مراجعة
						١,٨٠٩,٢٨٩
						١٦٥,٨٧٩
						٢,٧٠١,١٧٦
						٧٨,١٢٠
						٥٨٣,٠٥٥
						٢,٣٤٥,٨٥٨
						٩١١,٤٩١
						٣,٦٥٩,٦٥٣

خطابات الضمان مسحوبة من إتفاقية شركة الكثيري القابضة وبلغت كامل قيمة الإلتزام مقابل التأمين المدفوع ٥٢٠,٨٠٠ ريال.

إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

النقد لدي البنوك	إجمالي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		غير مراجعة	مراجعة
		٥,٩١٤,٤٣٠	٢٢,٨٥١,٤٨٥
		٥,٩١٤,٤٣٠	٢٢,٨٥١,٤٨٥

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

**إيضاح ١٢. قرض صندوق التنمية الصناعية:**

وقعت شركة إلبان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٠١٩/١٠/٢ م بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال يخصم منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول مصنع أساليب للصناعة "أحد فروع شركة إلبان للصناعة وهي إحدى الشركات التابعة" لصالح الصندوق وقد حصلت الشركة مبلغ ٤,٤٠٨,٠٠٠ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ٢٠٢٢/٥/١٦ م وينتهي في ٢٠٢٧/٩/١٦ م.

وتم تصنيف القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩
٣,٣٦٣,٣٥٢	٣,٣٦٣,٣٥٢
٣,٨٤٤,١٢١	٣,٨٤٤,١٢١

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية  
الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

**إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:**

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ١٥,٠٢١,٠٠٠ ريال وضمادات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

كما وقعت شركة إلبان للصناعة "شركة تابعة" إتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض بسقف ائتماني ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان كفالات غرم من أحد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب العضو المنتدب وسند لأمر بمبلغ ١٩,٢٢١,٠٠٠ ريال.

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات في ٢٠٢١/٩/٣٠ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	اسم الشركة	
مراجعة	غير مراجعة		
١١,٩٢٦,٦٨٧	١٠,١٠١,٠٤٢	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
١٣,٩١٢,١٣٣	١١,٠٤٩,٦٨٢	إلبان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢١,١٥٠,٧٢٤		

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

ايضاح ١٤ . أرصدة دائنة اخرى:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة	
١,١٧٠,٣٤٣	٧٠٢,١٣٤	مصروفات مستحقة
-	٢٤١,٧٧٧	ضريبة القيمة المضافة - دائنة
٢,٣١٣,٨٣٨	٦٥٠,٥٥٠	دفعات مقدمة من العملاء
٥٥٠,٢٠٨	٩,٤٦١	أخرى
٤,٠٣٤,٣٨٩	١,٦٠٣,٩٢٢	الإجمالي

ايضاح ١٥ . مخصص الزكاة :

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة	
٨٢٥,٧٥٠	٤٦٠,٣٧٣	رصيد ١ يناير
-	(١٧,١٨٤)	تسويات فروق زكوية
٦١٩,٣١٣	٨٢٥,٧٥٠	المكون
(٨٢٥,٧٥٠)	(٤٤٣,١٨٩)	المسدد
٦١٩,٣١٣	٨٢٥,٧٥٠	رصيد آخر الفترة / السنة



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٦. إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٧,٠٥٨,٤٥٣	٣٧,٥٤١,٢١٢	مبيعات أسمنت
٢٦,٦٥١,٠٥٦	٤٨,٦٣٨,٨٩٠	مبيعات خرسانة
٣٨,١٣٥	-	عقود حكومية
-	٢,٠٣٦,٧٢٧	مشاريع خاصة
١٣,٦١٥,٦٨٣	٢٨,٦٦٣,٢١٤	مبيعات البحص والرمل المغسول
٦٧,٣٦٣,٣٢٧	١١٦,٨٨٠,٠٤٣	إجمالي

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٤٤,٣٤٤,٣١٩	٧٤,٢٥٣,٠٩٠	مواد أولية
٤,٥١٥,٥٤٥	٥,٦٢١,٨٠٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٣١٨,١٢٤	٣,٩٣٥,٩٠٤	مصاريف تشغيلية أخرى
٥٢,١٧٧,٩٨٨	٨٣,٨١٠,٧٩٩	إجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

ايضاح ١٨. مصروفات عمومية وادارية :

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٩٦٧,٧٥١	٣,٢٢٧,٨٥٧	رواتب وأجور
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر إنتمانية
-	٣٦٩,٠٦٩	فروقات زكوية
٩٢٨,٨٦٤	٥٣٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
-	٢٠٠,٣٣٢	مصروف حق إستخدام الأصول
١,٣٦١,٩٢٨	٦١٣,٨٧٧	أخري
٤,٢٥٨,٥٤٣	١٢,٩٤٦,١٣٥	اجمالي

### إيضاح ١٩. ربحية السهم:

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد زيادتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، ويستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم للربع الاول والثاني والثالث من عام ٢٠٢٠ بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديده بعد زيادتها خلال الفتره المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وذلك كما هو مطلوب وفقا لمعيار المحاسبه الدولي رقم ٣٣ (ربحيه السهم) (المزيد من التفاصيل انظر ايضاح ١).

### إيضاح ٢٠. إدارة المخاطر:

#### **مخاطر الإئتمان:**

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الإئتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

#### **مخاطر أسعار الفائدة:**

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

#### **مخاطر السيولة:**

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية إلتزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

#### **مخاطر العملات:**

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الاحتياطي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

### إيضاح ٢١. آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩):

فيما يتعلق بالآثار الناتجة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) الذي ظهر خلال الفترة المشمولة بالتقرير كجائحة عالمية والإجراءات الاحترازية التي أخذت حكومة المملكة العربية السعودية في تنفيذها لمواجهة هذا الوباء، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث لم يكن له تأثير مادي على نتائج عمليات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. لا تستطيع الشركة حالياً توقع التأثير المالي لهذه الأزمة، وتتابع الشركة التطورات وتتخذ جميع الإجراءات المالية والإدارية والفنية الممكنة من أجل التخفيف من الآثار السلبية المحتملة لهذه الأزمة، وقد تتطلب التغييرات في الظروف المستقبلية بعض الإفصاحات أو تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة خلال الفترة الحالية.

### إيضاح ٢٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

### إيضاح ٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

أعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٠١ م.