

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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)
١٦ - ٦	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 القابضة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (وبشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم 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، 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. يشتمل 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 نبدي 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: ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٢ م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة	
		الموجودات:
		الموجودات غير المتداولة:
١٥٠,٥٠٤,٥٩٣	١٥٥,١١٩,٥٤٦	٦ ممتلكات و معدات (صافي)
١,٠٨٣,١٨٤	١,٠١٢,٠٠٣	٧ حق إستخدام الأصول
١٥١,٥٨٧,٧٧٧	١٥٦,١٣١,٥٤٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
٨,٤٩٥,٨٧١	١٠,٢٦٣,٦٤٠	٨ مدينون تجاريون
٣,١٧١,٨٤٧	٣,٩٧٣,٥١٤	مخزون مواد خام
٥٣٨,٠٩٦	٤٩٣,٧٤٦	مخزون قطع غيار
١٤٨,١٦٣	-	٩ مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٣,٣٢٦,٥٧٦	١٠ أرصدة مدينة أخرى
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦٧٣,٧٧٥	١١ نقد وما في حكمه
٢٩,٦٢٨,٥١٦	٣٦,٧٣١,٢٥١	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٩٢,٨٦٢,٨٠٠	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات:
		حقوق الملكية:
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	رأس المال
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	علاوة إصدار
٤,٧٥٦,٣٧٨	٤,٧٥٦,٣٧٨	إحتياطي نظامي
٨,٤٢٤,٧٥٩	٦,٣٦٣,٩١٤	أرباح مبقاة
١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	١٣١,٧٠١,٣٧٥	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٧٢,٩٩٨	١٦١,٧٥٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٣١,٨٦٣,١٣٤	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات:
		المطلوبات غير المتداولة:
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤	١٢ الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٧٤٢,٢٤٨	٧,٢٧١,٧٦٤	الجزء غير المتداول من التزامات عقود رأسمالية
١,١١٩,٣٦٢	١,١١٩,٣٦٢	إلتزامات مقابل عقود إيجار طويلة الأجل
١,٥١٩,٢٠٣	١,٦٥١,٥٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٢٨١,٨٨٧	٢٩,٨٥١,٣٩٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة:
٦,١٥٢,٣٧٨	٦,٩١١,٧٩٨	دائنون تجاريون
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٤,٤١٧,٦٤١	١٣ قروض قصيرة الأجل
٩٤٣,٠٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢ الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٨٣٠,٢٠٩	٣,٦٢١,٩٤١	الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
-	-	٩ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢٥٤,٠٨٩	٣,٩٨٥,٧١١	١٤ أرصدة دائنة أخرى
٩٦٨,٩٤٤	١,٢١١,١٨٠	١٥ الزكاة
٣٩,٩٩٩,١٨٨	٣١,١٤٨,٢٧١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٧,٢٨١,٠٧٥	٦٠,٩٩٩,٦٦٦	إجمالي المطلوبات
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٩٢,٨٦٢,٨٠٠	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 الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣٥,٢٠٩,٦٤١	٢٥,٢٧٤,٢٢٣	١٦ إيرادات
(٢٥,٣١٤,١٤١)	(٢٠,٩٥٤,٦٠١)	١٧ يخصم: تكلفة إيرادات
٩,٨٩٥,٥٠٠	٤,٣١٩,٦٢٢	مجمّل الربح
(٤٢٣,٠٦٦)	(٥٧٩,٤٠٥)	يخصم:
(٣,٥٣٢,١١٦)	(٢,١٩٣,٤٨٤)	١٨ مصروفات البيع والتسويق
(١,٤٤٤,٣٥٩)	(٣,١٤٦,٧٩٧)	٦ مصروفات عمومية وإدارية
٤,٤٩٥,٩٥٩	(١,٦٠٠,٠٦٤)	إهلاك ممتلكات ومعدات
(١٢٣,١٢٥)	(٢٨٤,٠١٠)	(الخسارة) // الربح من العمليات الرئيسية
٣٢,٠٠٤	٥٤,٢٢٦	أعباء تمويلية
٤,٤٠٤,٨٣٨	(١,٨٢٩,٨٤٨)	إيرادات أخرى
(٢٠٦,٤٣٨)	(٢٤٢,٢٣٦)	(الخسارة) // الربح قبل الزكاة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)	يخصم: الزكاة التقديرية
-	-	صافي (خسارة) // ربح الفترة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)	الدخل الشامل الآخر
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
-	(١١,٢٣٩)	صافي (خسارة) // ربح الفترة العائد إلى:
٤,١٩٨,٤٠٠	(١١,٢٣٩)	مساهمي الشركة
-	(١١,٢٣٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد إلى:
-	(١١,٢٣٩)	مساهمي الشركة الأم
-	(١١,٢٣٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٣٧	(٠,١٨)	١٩ (خسارة) // ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:
٠,٣٧	(٠,١٨)	(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفض للسهم من (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد للمساهمين في الشركة الأم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي





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

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 العادية لمساهمي الشركة الأم	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال	
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ "مراجعة"
(٢,٠٧٢,٠٨٤)	(١١,٢٣٩)	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١٣١,٨٦٣,١٣٤	١٦١,٧٥٩	١٣١,٧٠١,٣٧٥	٦,٣٦٣,٩١٤	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ "غير مراجعة"
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠٠,٤١٧,٦٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ "مراجعة"
٤,١٩٨,٤٠٠	-	٤,١٩٨,٤٠٠	٤,١٩٨,٤٠٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	-	١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	٢٧,٥٨٠,٣٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠٠,٤١٧,٦٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والمضو المنتدب



المدير المالي

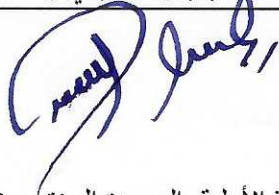


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</u>
		<u>الناتجة من أنشطة العمليات:</u>
		الاستهلاك
١,٤٤٤,٣٥٩	٣,١٤٦,٧٩٧	إطفاء حق إستخدام الأصول
٦٦,٧٧٧	٧١,١٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
٩٨,٤٧٨	١٣٢,٣٦٢	مخصص الزكاة المكون
٢٠٦,٤٣٨	٢٤٢,٢٣٦	مديون تجاريون
٣,١٩٧,٩٤١	(١,٧٦٧,٧٦٩)	مخزون
٣,٩٩٢,٤٧٣	(٨٠١,٦٦٧)	مخزون قطع غير
(٣٧,٤٠٠)	٤٤,٣٥٠	أرصدة مدينة أخرى
(٤,٧٩٧,٥٦٤)	(٥,٧٣٦,٢٥٤)	دائنون تجاريون
(٢٦٢,٥١٨)	٧٥٩,٤٢٠	أطراف ذات علاقة
٥,١٨٦,٢٠٦	١٤٨,١٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٠,٨٦٢	١,٧٣١,٦٢٢	زكاة مسددة
(٨٢٥,٧٥٠)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات
١٢,٥١٨,٧٠٢	(٤,١٠١,٦٤٣)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
		ممتلكات ومعدات مضافة
(١٦,٤٥٤,٠٩٩)	(٨,٧٢٥,٥٥٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٢٢١,٨٥٤)	٩٦٣,٨٠٦	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٨,٦٧٥,٩٥٣)	(٧,٧٦١,٧٥٠)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:</u>
		قرض صندوق التنمية الصناعي
-	١٦,٩٦٤,٥٨٣	قروض قصيرة الأجل
(٢,٣٦٧,٤٨٩)	(١٣,٤٣٢,٨٨٠)	إلتزامات عقود رأسمالية
٣,٥٩١,٥٤١	٧,٣٢١,٢٤٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١,٢٢٤,٠٥٢	١٠,٨٥٢,٩٥١	التغير في النقد وما في حكمه
(٤,٩٣٣,١٩٩)	(١,٠١٠,٤٤٢)	رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧	رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة
١٧,٩١٨,٢٨٦	٨,٦٧٣,٧٧٥	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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. 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 الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية وإستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

ج. رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وصدر قرار الوزاري رقم (١٧١/ق) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٩ هـ بالموافقة على ترخيص تحول الشركة وفي تاريخ ١٤٣٨/٠٦/١٥ هـ صدر القرار الوزاري رقم (١٨١/ق) 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 الأرباح المبقة 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 الإنتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال ويعدد 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.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٣ م على زيادة رأس المال من ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال إلى ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال عن طريق الأرباح المبقة بمنح سهم مجاني لكل مساهم يمتلك أربعة أسهم من أسهم الشركة.

د. السنة المالية

السنة المالية للشركة أنثي 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 الأولية المختصرة لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			٣١ مارس ٢٠٢٢
شركة إليان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مغلقة	٩٩
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

٣-١ 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 المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ 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.

٣-٤ 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 التغيرات في حقوق المساهمين 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 لتوجيهه 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 جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لاصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لاصافي 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 و صافي 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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة):

تم الإعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة والغير معتمدة من مراجع حسابات معتمد نظراً للكيان القانونية للشركات التابعة.
إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفتترات المالية السابقة.

إيضاح ٤. السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفتترات 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 الاخر (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 إلتحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد إستحقاق للموظفين بالإلتزام 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 إلتزامات 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 ("الهيئة") 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 الإستخدام لدى بنوك محلية والوابع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها 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 الأخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٥-٦ 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 الإقتصادية .
إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية بإستخدام 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٦. ممتلكات ومعدات (صافي):

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	آلات ومعدات مستأجرة	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٧٩,٧٨٣,٣٩٩	٢,٦٨٥,٢٩٦	٦,٠٣٤,٩٠٠	٨٦٦,٦١٦	٦٧٤,٥٩٤	٤,٩٨٠,٤٠٧	٦٧,٠٢٢,٢٥٩	٩١,١١٩,٣٧٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
٧,٧٦١,٧٥٠	١,٧٢١,٤٩٠	٤,٩١٤,٩٠٤	٨٢,٢٠٧	١٣,٦٠٠	٩٥,٦٠٠	٧٩٥,٢٤٩	١٣٨,٧٠٠	-
-	(٢,٦٨٥,٢٩٦)	٢,٦٨٥,٢٩٦	-	-	-	-	-	-
١٨٧,٥٤٥,١٤٩	١,٧٢١,٤٩٠	١٣,٦٣٥,١٠٠	٩٤٨,٨٢٣	٦٨٨,١٩٤	٥,٠٧٦,٠٠٧	٦٧,٨١٧,٥٠٨	٩١,٢٥٨,٠٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٨,٨٠٦	-	٤٥٩,٢٨٢	٢٤٩,١٩٩	٢٠٧,٢٢٣	٢,٧٦٥,٨٢٤	٢١,٩٠٧,٣٣٧	٣,٦٩٠,٥٤١	-
٣,١٤٦,٧٩٧	-	٢٧٧,٥٤٢	٣٥,٨٥٧	٢٠,٧٨١	١١٨,٢٦٨	١,٥٦٢,٠٥٦	١,١٣٢,٢٩٣	-
٣٢,٤٢٥,٦٠٣	-	٧٣٦,٨٢٤	٢٨٥,٠٥٦	٢٢٨,٠٠٤	٢,٨٨٤,٠٩٢	٢٣,٤٦٩,٢٩٣	٤,٨٢٢,٣٣٤	-
١٥٥,١١٩,٥٤٦	١,٧٢١,٤٩٠	١٢,٨٩٨,٢٧٦	٦٦٣,٧٦٧	٤٦٠,١٩٠	٢,١٩١,٩١٥	٤٤,٣٤٨,٢١٥	٨٦,٤٣٥,٦٩٣	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٥٠,٥٠٤,٥٩٣	٢,٦٨٥,٢٩٦	٥,٥٧٥,٦١٨	٦١٧,٤١٧	٤٦٧,٣٧١	٢,٢١٤,٥٨٣	٤٥,١١٥,٠٢٢	٨٧,٤٢٩,٧٨٦	٦,٤٠٠,٠٠٠

التكلفة الدفترية

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إضافات

تحويلات

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجمع الإهلاك

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إهلاك الفترة

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٧. حق استخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١,٣٣٥,٥٤٧	١,٣٣٥,٥٤٧
٢٩٩,٤٧١	٢٩٩,٤٧١
١,٦٣٥,٠١٨	١,٦٣٥,٠١٨
(٢٦٧,١٠٩)	(٥٥١,٨٣٤)
(٢٨٤,٧٢٥)	(٧١,١٨١)
(٥٥١,٨٣٤)	(٦٢٣,٠١٥)
١,٠٨٣,١٨٤	١,٠١٢,٠٠٣

عقود إيجار طويلة الأجل
حق استخدام أرض ملهم
حق استخدام أرض سدير
الإجمالي
إطفاء متراكم
رصيد ١ يناير
إطفاء الفترة
الإجمالي
الصافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١٧,٤٠٨,٤٣٧	١٩,١٧٦,٢٠٦
(٨,٩١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
٨,٤٩٥,٨٧١	١٠,٢٦٣,٦٤٠

مدينون تجاريون
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

الجهة	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢	حركة الفترة	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢
مشمل الكثيري	مساهم	تمويلية	مدين	مدين	دائغ
			١٤٨,١٦٣	٢,١٠٠	١٥٠,٢٦٣
وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لما يلي:					
مشمل الكثيري	موظف	رواتب	غير مراجعة	غير مراجعة	٢٠٢١
			٧,٤١٧	٨٢,٠٣٤	٩٠,٠٠٠
		مخصص نهاية الخدمة	٩٧,٤١٧	٨٩,٥٣٤	٢٠٢٢

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	غير مراجعة	غير مراجعة
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩
٢٧٥,٢٧٨	٤٧٥,٦٩١	٤٧٥,٦٩١	٢٧٥,٢٧٨
١,٥٣٤,١٠١	٤,٤٥٤,١٥١	٤,٤٥٤,١٥١	١,٥٣٤,١٠١
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠
١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠
٢,٤٣١,٢٠٤	٣,٢١٥,٧٣٨	٣,٢١٥,٧٣٨	٢,٤٣١,٢٠٤
١,١٠٦,٧٩٣	٣,٢٦٧,٣٣٧	٣,٢٦٧,٣٣٧	١,١٠٦,٧٩٣
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٣,٣٢٦,٥٧٦	١٣,٣٢٦,٥٧٦	٧,٥٩٠,٣٢٢

إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	غير مراجعة	غير مراجعة
-	٥٦,٧٠٤	٥٦,٧٠٤	-
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦١٧,٠٧١	٨,٦١٧,٠٧١	٩,٦٨٤,٢١٧
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦٧٣,٧٧٥	٨,٦٧٣,٧٧٥	٩,٦٨٤,٢١٧

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٢. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

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 ١,١٦٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول المصنع لصالح الصندوق. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، حصلت الشركة على مبلغ ٢٠,٨٠٨,٧٠٤ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
٩٤٣,٠٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤
٣,٨٤٤,١٢١	٢٠,٨٠٨,٧٠٤

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

إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١٤,٥٢١,٠٠٠ ريال بضمن سندات لأمر بمبلغ ١٥,٠٢١,٠٠٠ ريال وضمنات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

كما وقعت شركة إلبان للصناعة (شركة مساهمة مقللة) "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية تسهيلات مع عدة بنوك محلية في ٢٠٢١/٦/٢٤ م بسقف ائتماني قدره ١٣,٠٠٤,٠٠٠ ريال وبضمن سند لأمر بمبلغ ١٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال وتم تعديل الإتفاقية في ٢٠٢١/٧/٢٨ م بزيادة السقف الائتماني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمن كفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب العضو المنتدب ليصبح السقف الائتماني الإجمالي ١٩,٠٠٤,٠٠٠ ريال وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٤/٦/٢٤ م

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إسم الشركة	
مراجعة	غير مراجعة		
١٢,٠٨٦,٨٣٥	٩,١٨٥,٣٩٧	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
١٥,٧٦٣,٦٨٦	٥,٢٣٢,٢٤٤	إلبان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٤,٤١٧,٦٤١		

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٤ . أرصدة دائنة اخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
مراجعة	غير مراجعة	
١,١٧٩,١١٥	٧٣٦,٧٠٨	مصروفات مستحقة
١,٠٦٥,٥١٣	٣,٠١١,٨١٦	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٤٦١	٢٣٧,١٨٧	أخرى
٢,٢٥٤,٠٨٩	٣,٩٨٥,٧١١	الإجمالي

إيضاح ١٥ . مخصص الزكاة :

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
مراجعة	غير مراجعة	
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	رصيد أول الفترة / السنة
٩٦٨,٩٤٤	٢٤٢,٢٣٦	المكون
(٨٢٥,٧٥٠)	-	المسدد
٩٦٨,٩٤٤	١,٢١١,١٨٠	رصيد آخر الفترة / السنة

إيضاح ١٦ . إيرادات:

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٢,٥٠٣,٣٢٩	٦,٣٥٧,٥٤٣	مبيعات أسمنت
١٣,٦٦٤,٢٧٠	١٧,٤٣٣,٩٢٦	مبيعات خرسانة
-	-	عقود حكومية
١,٥٢٢,٥٠٠	١,٤٨٢,٧٥٤	مشاريع خاصة
٧,٥١٩,٥٤٢	-	مبيعات البحص والرمل المغسول
٣٥,٢٠٩,٦٤١	٢٥,٢٧٤,٢٢٣	إجمالي

الإيرادات بالكامل تخص الشركات التابعة وفقاً لما يلي:

مبيعات الخرسانة تخص شركة اليان للصناعة.
مبيعات الأسمنت والبحص والرمل المغسول تخص شركة مساندة الامداد.

إيضاح ١٧ . تكلفة إيرادات:

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٢,٣٨٢,٧٥١	١٥,٧٣٧,٦٧١	مواد أولية
١,٧٢٣,١٥٣	٣,٠٩٤,٧٢٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٠٨,٢٣٧	٢,١٢٢,٢٠٨	مصاريف تشغيلية أخرى
٢٥,٣١٤,١٤١	٢٠,٩٥٤,٦٠١	إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

ايضاح ١٨. مصروفات عمومية وادارية :

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٠١٧,٢٠٩	١,٣٩٩,٥٤٠	رواتب وأجور
١,٥٠٠,٠٠٠	-	مصروف مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٣٦٩,٠٦٩	-	فروقات زكوية
٢٣٨,٧٥٠	٢٩٦,٢٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٦٦,٧٧٧	٧١,١٨١	مصروف حق إستخدام الأصول
٥٦,٣٢٥	٦٩,٠٧٦	مصارييف هيئة سوق المال
٢٨٣,٩٨٦	٣٥٧,٤٣٧	أخري
٣,٥٣٢,١١٦	٢,١٩٣,٤٨٤	اجمالي

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٩. ربحية السهم:

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١م، ويستند احتساب ربحية السهم الأساسية/ المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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 في ٣١ مارس ٢٠٢١م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديده بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١م (لمزيد من التفاصيل انظر ايضاح ١) وذلك كما هو مطلوب وفقا لمعيار المحاسبه الدولي رقم ٣٣ (ربحيه السهم).

إيضاح ٢٠. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان 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 التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

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

إيضاح ٢١. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

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

إيضاح ٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

أُعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠/٠٩/١٤٤٣هـ الموافق ١٠/٠٥/٢٠٢٢م.