

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

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

المحترمين

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

**مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، والقوائم الموحدة الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.


**نطاق الفحص:**

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار إرتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع 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. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم وفقاً للمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج:**

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سلمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م

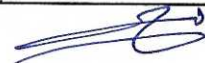
شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
١٤٢,٥٤٣,٣٩١	١٤٠,٣٧٥,٨٠٩	٧	الموجودات غير المتداولة:
١٦,٣٩٩,٠٦٧	١٥,٨٩٩,٥٢٧	٨	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٥٨,٩٤٢,٤٥٨	١٥٦,٢٧٥,٣٣٦		حق استخدام الأصول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦,٣٧٢,٩٧١	٢٧,٢١٩,٩٠٥	٩	الموجودات المتداولة:
٩,٢١٣,٠٧٩	١١,٨٦٧,٨٣٢	١٠	مدينون تجاريون، صافي
٨١١,٤١٥	١,١٣٨,٩٧٧		مخزون مواد خام
٣,٨٢٩,٢٨٥	٥,٨٥٨,٢٤٩	١٢	مخزون قطع غيار
٢,٧٢٠,٣٥٠	٣,٣٨٥,٠٠٢	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٩٤٧,١٠٠	٤٩,٤٦٩,٩٦٥		النقدية وما في حكمها
٢٠١,٨٨٩,٥٥٨	٢٠٥,٧٤٥,٣٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣		علاوة الإصدار
٤,٩٢٧,٣٥٤	٤,٩٢٧,٣٥٤		إحتياطي نظامي
٩,٧٠٦,٣٧٠	١١,٢٦٩,٧٨٣		أرباح مبقاة
١٣٥,٢١٤,٨٠٧	١٣٦,٧٧٨,٢٢٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٣٥,١٩٢	٢٢٩,٩١٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٥,٤٤٩,٩٩٩	١٣٧,٠٠٨,١٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
١٩,٥٨٢,٤٠٥	١٩,٥٨٢,٤٠٥	١٥	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
٥,٢٨١,٥٧٩	٤,٥١٣,٤٧٤	٨	الجزء غير المتداول من عقود إيجار تمويلي
٢٥٦,٤٢٠	٢٥٨,٤١٧		مخصص الإزالة والتأهيل
٢,٣٦٩,١٣٩	٢,٥٦٤,١٦٣	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٤٨٩,٥٤٣	٢٦,٩١٨,٤٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
١٣,٣٩١,٦٤٣	١٦,٣٣٧,٢١٧		دائنون تجاريون
١٥,٩٨٧,٢٩٢	١٥,٩٨٤,٣٩٦	١٧	قروض قصيرة الأجل
١,٧٣٦,٧٨٣	١,٨٠٦,٥٨٠	١٥	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
٥,٢٦٩,١٣٤	٤,٨٤٢,١٨١	٨	الجزء المتداول من عقود إيجار تمويلي
١,٧٨٧,١٧٣	٢,٦٥٣,٨٣٢	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٧,٩٩١	١٩٤,٤٩٨	١٩	الزكاة
٣٨,٩٥٠,٠١٦	٤١,٨١٨,٧٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٦,٤٣٩,٥٥٩	٦٨,٧٣٧,١٦٣		إجمالي المطلوبات
٢٠١,٨٨٩,٥٥٨	٢٠٥,٧٤٥,٣٠١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي



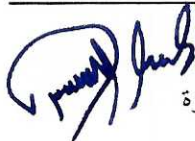


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٥,٢٧٤,٢٢٣	٣٢,١١٤,٤٩٩	٢٠
(٢٠,٩٥٤,٦٠١)	(٢٣,٠٦٦,٦٤٣)	٢١
٤,٣١٩,٦٢٢	٩,٠٤٧,٨٥٦	
(٥٧٩,٤٠٥)	(٨٢٢,١٨٧)	
(٢,١٩٣,٤٨٤)	(٢,٣٤٠,٦٨١)	٢٢
(٣,١٤٦,٧٩٧)	(٣,٤٤٢,٩٤٣)	٧
(١,٦٠٠,٠٦٤)	٢,٤٤٢,٠٤٥	
(٢٨٤,٠١٠)	(٧١٤,٤٩٦)	
٥٤,٢٢٦	٢٥,٠٨٨	
(١,٨٢٩,٨٤٨)	١,٧٥٢,٦٣٧	
(٢,٤٢٠,٢٣٦)	(١,٩٤,٤٩٨)	١٩
(٢,٠٧٢,٠٨٤)	١,٥٥٨,١٣٩	
-	-	
(٢,٠٧٢,٠٨٤)	١,٥٥٨,١٣٩	
(٢,٠٦٠,٨٤٥)	١,٥٦٣,٤١٣	
(١١,٢٣٩)	(٥,٢٧٤)	
(٢,٠٦٠,٨٤٥)	١,٥٦٣,٤١٣	
(١١,٢٣٩)	(٥,٢٧٤)	
(٠,١٨)	٠,١٤	٢٣
(٠,١٨)	٠,١٤	
١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكثيري القايسة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

اجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية			الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	إيضاح
	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة الأم	الإرباح المتبقية				
١٣٥,٤٤٩,٩٩٩	٢٣٥,١٩٢	١٣٥,٢١٤,٨٠٧	٩,٧٠٦,٣٧٠	٤,٩٢٧,٣٥٤	٧,٥٥٩,٥٨٣	١١٣,٥٢٢,٥٠٠	١ يناير ٢٠٢٣ "مراجعة" صافي ربح الفترة
١,٥٥٨,١٣٩	(٥,٢٧٤)	١,٥٦٣,٤١٣	١,٥٦٣,٤١٣	-	-	-	٣١ مارس ٢٠٢٣ "غير مراجعة"
١٣٧,٥٠٠,٨١٣٨	٢٢٩,٩١٨	١٣٦,٧٧٨,٨٢٠	١١,٢٦٩,٧٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	٧,٥٥٩,٥٨٣	١١٣,٥٢٢,٥٠٠	
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٥٨٣	١١٣,٥٢٢,٥٠٠	١ يناير ٢٠٢٢ "مراجعة" صافي خسارة الفترة
(٢,٥٧٢,٥٨٤)	(١١,٤٣٩)	(٢,٥٦٠,٨٤٥)	(٢,٥٦٠,٨٤٥)	-	-	-	٣١ مارس ٢٠٢٢ "غير مراجعة"
١٣١,٨٦٣,١٣٤	١٦١,٧٥٩	١٣١,٧٠١,٣٧٥	٦,٤٣٣,٩١٤	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٥٨٣	١١٣,٥٢٢,٥٠٠	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
غير مراجعة	غير مراجعة
(٢,٠٧٢,٠٨٤)	١,٥٥٨,١٣٩
٣,١٤٦,٧٩٧	٢,٩٣٥,٥٣٦
٢٤٢,٢٣٦	١٩٤,٤٩٨
٧١,١٨١	٥٠٧,٤٠٧
-	١,٩٩٧
١٣٢,٣٦٢	٣٤٣,٦٤٥
١,٥٢٠,٤٩٢	٥,٥٤١,٢٢٢
(١,٧٦٧,٧٦٩)	(٨٤٦,٩٣٤)
(٨٠١,٦٦٧)	(٢,٦٥٤,٧٥٣)
٤٤,٣٥٠	(٣٢٧,٥٦٢)
(٥,٧٣٦,٢٥٤)	(٢,٠٢٨,٩٦٤)
-	(٧,٨٦٧)
٧٥٩,٤٢٠	٢,٩٤٥,٥٧٤
١٤٨,١٦٣	-
١,٧٣١,٦٢٢	٨٦٦,٦٥٩
-	(١٤٨,٦٢١)
-	(٧٧٧,٩٩١)
(٤,١٠١,٦٤٣)	٢,٥٦٠,٧٦٣
(٨,٧٢٥,٥٥٦)	(٣٩٦,٣٠٧)
٩٦٣,٨٠٦	(٣٧١,٦٤٧)
(٧,٧٦١,٧٥٠)	(٧٦٧,٩٥٤)
(١٣,٤٣٢,٨٨٠)	(٢,٨٩٦)
١٦,٩٦٤,٥٨٣	-
-	٦٩,٧٩٧
٧,٣٢١,٢٤٨	(١,١٩٥,٠٥٨)
١٠,٨٥٢,٩٥١	(١,١٢٨,١٥٧)
(١,٠١٠,٤٤٢)	٦٦٤,٦٥٢
٩,٦٨٤,٢١٧	٢,٧٢٠,٣٥٠
٨,٦٧٣,٧٧٥	٣,٣٨٥,٠٠٢
-	٧,٤٨٠,٨٩٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الناتجة من أنشطة العمليات:

تعديلات لنبود غير نقدية:

الاستهلاك

مخصص الزكاة المكون

إطفاء حق استخدام الأصول

مخصص الإزالة والتأهيل

مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين المكون

صافي ربح العام المعدل

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون تجاريون

مخزون مواد خام

مخزون قطع غيار

أرصدة مدينة أخرى

حق استخدام الأصول

دائنون تجاريون

جهات ذات علاقة

أرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة ترك الخدمة المسددة

المسدد من مخصص الزكاة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات التشغيلية

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

ممتلكات ومعدات مضافة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:

قروض قصيرة الأجل

المستلم من قرض صندوق التنمية الصناعية

تسويات على قرض صندوق التنمية الصناعية

إلتزامات عقود إيجار تمويلي

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

التغير في النقدية وما في حكمها

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

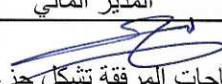
تدفقات غير نقدية:

أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي





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

## 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 مقفلة 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 مقفلة 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 الادراج 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 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 إلي ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الإحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين إجتماع الجمعية.

واقفت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٦/٢٣ م على زيادة رأس مال الشركة من ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال إلي ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال وذلك عن طريق الأرباح المبقة بمنح سهم مجاني لكل مساهم يملك ٤ أسهم من أسهم الشركة.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بتأسيس منشأة ذات غرض خاص باسم منشأة صكوك الكثيري "منشأة ذات غرض خاص" مرخص لها من هيئة السوق المالية برقم (SPE٠٠٣٤) بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢١ م بحيث أن تكون شركة الكثيري القابضة هي الراعي وشركة الخير كإبنتال هي الوصي وطبيعة نشاط هذه المنشأة هي إصدار أدوات دين مبنية على ديون.

### هـ) السنة المالية

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

### و) عملة العرض والنشاط

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

## ٢. أسس الإعداد:

### ١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

### معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%)
شركة إبان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مقفلة	٩٩
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
منشأة صكوك الكثيري	المملكة العربية السعودية	منشأة ذات غرض خاص	الشركة هي الراعي



### ٣. أسس توحيد القوائم المالية:

إن هذه القوائم المالية الموحدة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تشتمل 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 بالحاسبة عن جميع 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 كبنود مستقلة 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.

### ٤. استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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.

### ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

#### ٥-١ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

#### قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الموجودات المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل قروض وذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة ونقدية وأرصدة لدى البنوك.

#### ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريه بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

## ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

### ١-٥ الأصول المالية - الاعتراف والقياس (تتمة)

#### الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لتلك السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

- أ. بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.
- ب. بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه.
- ج. بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

### ٢-٥ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

### ٣-٥ ذمم دائنة تجارية

يتم إثبات ذمم دائنة تجارية لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

### ٤-٥ نقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف نقد وما في حكمه من نقد لدى البنوك.

### ٥-٥ مخزون

يتم تقييم مخزون المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك، ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الراكدة وبطينة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون.

### ٦-٥ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر ممتلكات وآلات ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لممتلكات وآلات ومعدات (ما عدا الأراضي حيث أنها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

• مباني وإنشاءات	٪١٥
• آلات ومعدات	٪١٠
• سيارات	٪٢٠
• الأثاث والتجهيزات المكتبية	٪١٥
• أجهزة الحاسب الآلي وملحقته	٪١٥

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدره لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغييرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن أي إستبعاد في الممتلكات والمعدات، التي تحسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل، في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند استبعاد الأصل.

## ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

### ٦-٥ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

تراجع الشركة في نهاية كل فترة تقرير - القيم الدفترية لموجودتها لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجود من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت). عندما لا يكون من الممكن تقدير المبلغ القابل للاسترداد لموجود منفرد، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل. وعندما يمكن تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع، توزع كذلك أصول الشركة إلى وحدات توليد النقد الفردية، أو يتم توزيعها بخلاف ذلك على أصغر مجموعة من وحدات النقد التي يمكن تحديد أساس معقول وثابت لها. ويكون المبلغ القابل للاسترداد هو ما يتعدى القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع والقيمة الناتجة من الاستخدام. عند تقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للموجود الذي لم يتم تعديل التدفقات النقدية المستقبلية له. إذا كان المبلغ القابل للاسترداد (وحدة توليد النقد) قد قدر أقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية (وحدة توليد النقد) للموجود إلى مبلغه القابل للاسترداد. يتم ادراج خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. وفي حالة عكس خسارة القيمة لاحقا، يجب زيادة القيمة الدفترية للموجود (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل للتقديرات المعدلة للمبلغ القابل للاسترداد، ولكن بحيث لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة للموجود (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

### ٧-٥ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي ترسم لعدم اكتمالها وكذلك المشاريع القائمة ويتم اثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد وأتعاب الاستشاريين.

### ٨-٥ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب، وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

### ٩-٥ مخصص التزامات منافع الموظفين

تقدم الشركة تعويضات التزامات منافع لموظفيها وفقا لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم احتساب التزام المتعلق بنهاية الخدمة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الاقتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الاقتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الاقتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الآخر. تحدد المجموعة مصروف الفائدة على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

### ١٠-٥ احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئسبة أرباح.

### ١١-٥ زكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.
- تحتسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

### ١٢-٥ تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه من خلال العقد المبرم مع العميل حيث يستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٢-٥ تحقق الإيرادات (تتمة)

بيع البضائع

بالنسبة لمبيعات السلع الى السوق، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، وعند شحن البضائع إلى موقع العميل المحدد (التسليم) يتم الاعتراف بالذمم المدينة من قبل الشركة عندما يتم تسليم البضاعة الى العميل حيث يمثل ذلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في تحصيل المبالغ المستحقة غير مشروط، حيث تعني ان تلك المبالغ تكون مستحقة مباشرة عندما يتم الشراء. يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، كونها عند نقطة شراء العميل للبضائع في نقطة البيع ويتم دفع القيمة المتفق عليها فوراً عند شراء العميل للبضائع.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣-٥ مصروفات

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج كتكلفة مبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع.

١٤-٥ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

١٥-٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة السيطرة على الشركة أو ممارسة تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية للشركة. وأيضاً، تعتبر الشركات على أنها أطراف ذات علاقة عندما يكون لدى الشركة القدرة على ممارسة النفوذ، أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عادة على تحصيلات من العملاء أو الالتزامات بين الأطراف.

٦. قياس القيمة العادلة:

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

- ١- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
  - ٢- في حال 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 افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

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

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

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 (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٧. الممتلكات والالات والمعدات (الصافي) :

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ (١/٧)	أجهزة حايب آلي	أثاث	السيارات	الات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة الدفترية:
١٨٢,٩١٧,٨٧٩	٩,١٧٥,٢١٥	٨٨٠,١٤٢	١,٠٨٥,٤٥٨	٤,٤٦٩,١٠٢	٦٩,٠١٥,٧٣٧	٩١,٨٩٢,٢٢٥	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٠٦٧,٩٥٤	٦٧١,٦٤٧	٦٠,٨٥١	٧٠,٧٦٥	-	١١٣,٣٦١	١٥١,٣٣٠	-	الإضافات
-	(٧,٤٨٠,٨٩٤)	-	-	-	٢,٢١٨,٤٢٧	٥,٢٦٢,٤٦٧	-	تحويلات
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	تسويات
١٨٣,٦٨٥,٨٣٣	٢,٠٦٥,٩٦٨	٩٤٠,٩٩٣	١,١٥٦,٢٢٣	٤,٤٦٩,١٠٢	٧١,٣٤٧,٥٢٥	٩٧,٣٠٦,٠٢٢	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٤٠,٣٧٤,٤٨٨	-	٣٠٩,٤٣١	٤٠١,٥٧٤	٣,١٩٢,٧٠٦	٢٨,٢٢٢,٥١٠	٨,٢٤٨,٢٦٧	-	مجمع الإهلاك:
٢,٩٣٥,٥٣٦	-	٣٢,١٥٥	٣٧,٥٣٧	٧٧,٨٠٥	١,٦١١,٨٠٣	١,١٧٦,٢٣٦	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٣,٣١٠,٠٢٤	-	٣٤١,٥٨٦	٤٣٩,١١١	٣,٢٧٠,٥١١	٢٩,٨٣٤,٣١٣	٩,٤٢٤,٥٠٣	-	إهلاك العام
١٤٠,٣٧٥,٨٠٩	٢,٠٦٥,٩٦٨	٥٩٩,٤٠٧	٧١٧,١١٢	١,١٩٨,٥٩١	٤١,٥١٣,٢١٢	٨٧,٨٨١,٥١٩	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
١٤٢,٥٤٣,٣٩١	٩,١٧٥,٢١٥	٥٧٠,٧١١	٦٨٣,٨٨٤	١,٢٧٦,٣٩٦	٤٠,٧٩٣,٢٢٧	٨٣,٦٤٣,٩٥٨	٦,٤٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

\*تتضمن تكلفة الممتلكات والالات والمعدات أصول مهلكة دفتريا بالكامل بقيمة \* ٥,١٦٦,٥٣٢ ريال سعودي .

\* بموجب الإتفاقية بين شركة إلبان للصناعة ( إحدى الشركات التابعة لشركة الكثيري القابضة) وصندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٩ لإستلام قرض لإنشاء مصنع لإنتاج ألواح الخرسانة فإنه تم رهن كافة أصول المصنع ومبانيه وآلاته ومعداته وكافة ملحقاته.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٧. الممتلكات والالات والمعدات (الصافي) :

١/٧. مشروعات تحت التنفيذ:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
-	٢١٨,٤٢٧	مصنع الثلج
-	٥,٣٢٠,٥٢٦	بناء هنجر
٢,٠٦٥,٩٦٨	١,٣٣٦,٢٦٢	مشروع فيلا إشبيلية
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	المسدد عن عقود رأسمالية
٢,٠٦٥,٩٦٨	٩,١٧٥,٢١٥	الإجمالي

٨. حق إستخدام الأصول:

الأراضي	سيارات مستأجرة	الإجمالي	التكلفة:
١,٦٣٥,٠١٨	١٧,٤٤٣,٨٨٠	١٩,٠٧٨,٨٩٨	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	٧,٨٦٧	٧,٨٦٧	إضافات
١,٦٣٥,٠١٨	١٧,٤٥١,٧٤٧	١٩,٠٨٦,٧٦٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٨٣٦,٥٥٩	١,٨٤٣,٢٧٢	٢,٦٧٩,٨٣١	الإستهلاك المتراكم:
٧١,١٨٠	٤٣٦,٢٢٧	٥٠٧,٤٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٩٠٧,٧٣٩	٢,٢٧٩,٤٩٩	٣,١٨٧,٢٣٨	إهلاك العام
٧٢٧,٢٧٩	١٥,١٧٢,٢٤٨	١٥,٨٩٩,٥٢٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٧٩٨,٤٥٩	١٥,٦٠٠,٦٠٨	١٦,٣٩٩,٠٦٧	صافي القيمة الدفترية:
			في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وكان رصيد التزام عقود الإيجار طويلة الأجل كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
٨,٥١٦,١٣٥	٩,٧١١,١٩٣	التزام عقود إيجار - سيارات
٨٣٩,٥٢٠	٨٣٩,٥٢٠	التزام عقود إيجار - أراضي
٩,٣٥٥,٦٥٥	١٠,٥٥٠,٧١٣	الإجمالي

ويمكن تصنيف إلتزامات عقود الإيجار طويلة الأجل كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
٤,٨٤٢,١٨١	٥,٢٦٩,١٣٤	الجزء المتداول
٤,٥١٣,٤٧٤	٥,٢٨١,٥٧٩	الجزء غير المتداول

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٩. مدينون تجاريون ، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٣١,٥٠٤,٢٣١	٣٢,٣٥١,١٦٥
(٥,١٣١,٢٦٠)	(٥,١٣١,٢٦٠)
<u>٢٦,٣٧٢,٩٧١</u>	<u>٢٧,٢١٩,٩٠٥</u>

مدينون تجاريون  
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة  
الصافي

وكانت حركة المخصص كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٨,٩١٢,٥٦٦	٥,١٣١,٢٦٠
(٣,٧٨١,٣٠٦)	-
<u>٥,١٣١,٢٦٠</u>	<u>٥,١٣١,٢٦٠</u>

رصيد بداية الفترة / السنة  
مخصص إنقفي الغرض منه  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. مخزون مواد خام:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٩,٠٣٧,١٤١	١١,٧٤٠,٦٠٥
١٧٥,٩٣٨	١٢٧,٢٢٧
<u>٩,٢١٣,٠٧٩</u>	<u>١١,٨٦٧,٨٣٢</u>

مواد خام  
إنتاج تام  
الصافي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١١. معاملات مع جهات ذات علاقة:

معاملات شركة الكثيري القابضة مع الشركات التابعة:

طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	
معاملات متبادلة	ملكية ٩٩%	شركة اليان للصناعة
معاملات متبادلة	ملكية ١٠٠%	شركة مساندة الامداد الإجمالي

التعاملات بين الشركات التابعة:

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	حركة العام		رصيد ١/١ (مراجعة)	
	دائن	مدين	دائن	مدين
٢٨,٨٥١,٣٢٢	٧,٧٩٧,١٢٥	٥,٩٦٥,٥٩٩	٣٠,٦٨٢,٨٤٨	
٨٦,٩٢٩,٢٤٨	١٥,٦٤٣,٤٣٨	١٣,٤٧٨,٧٠١	٨٩,٠٩٣,٩٨٥	
١١٥,٧٨٠,٥٧٠	٢٣,٤٤٠,٥٦٣	١٩,٤٤٤,٣٠٠	١١٩,٧٧٦,٨٣٣	

٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	حركة العام		رصيد ١/١ (مراجعة)	
	دائن	مدين	دائن	مدين
		١,٣٧٠,٠٢٩	-	
٦٩,٦٣٤,٨٣٨	-	-	٩٨٧,٥٠٣	٧٣,٢١٢,٤٤٧
		٥٩٢,٤٨٢	٤,٥٥٢,٦١٧	
٦٩,٦٣٤,٨٣٨	-	١,٩٦٢,٥١١	٥,٥٤٠,١٢٠	٧٣,٢١٢,٤٤٧

٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	حركة العام		رصيد ١/١ (مراجعة)	
	دائن	مدين	دائن	مدين
		-	١,٣٧٠,٠٢٩	
-	٦٩,٦٣٤,٨٣٨	٩٨٧,٥٠٣	-	٧٣,٢١٢,٤٤٧
		٤,٤٧٨,٤٠١	٥١٨,٢٦٦	
-	٦٩,٦٣٤,٨٣٨	٥,٤٦٥,٩٠٤	١,٨٨٨,٢٩٥	٧٣,٢١٢,٤٤٧

المزايا التي يتقاضاها أعضاء المجلس واللجان اللذين يشغلوا مناصب تنفيذية:

٢٠٢٢ ٣١ كما في ديسمبر مراجعة	٢٠٢٣ كما في ٣١ مارس غير مراجعة	رواتب مخصص نهاية الخدمة مكافأة مجلس الإدارة واللجان (شركة اليان للصناعة والكثيري القابضة)	مساهم/العضو المنتدب/ الرئيس التنفيذي-عضو مجلس ادارة باليان مساهم/ رئيس مجلس ادارة اليان للصناعة وعضو مجلس ادارة الكثيري القابضة	مشعل الكثيري عادل الكثيري
٣٢٨,٣٣٧	٨٢,١٠١			
١٨٥,٣٠٥	٧,٥٠٠			
٩٦,٠٠٠	-			
٦٠٩,٦٤٢	٨٩,٦٠١			
٩٦,٠٠٠	-			
٩٦,٠٠٠	-			



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

#### ١٢ الأرصدة المدينة الأخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
-	١,٦٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢٠٠,٨٠٢	٢٤٤,٨٣٥	سلف وعهد
١,٨٥٢,٦٦٢	١,٦٢٧,٣٣٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٧٨,١٢٠	٤٧٨,١٢٠	خطابات ضمان
١٣٥,٠٠٠	-	إعتمادات مستندية
١,١٦٢,٧٠١	١,٩٠٧,٩٥٦	دفعات مقدمة لموردين
٣,٨٢٩,٢٨٥	٥,٨٥٨,٢٤٩	الإجمالي

#### ١٣. النقدية وما في حكمها:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
	٥١,٤٠٠	النقد بالصندوق
٢,٧٢٠,٣٥٠	٣,٣٣٣,٦٠٢	النقد لدي البنوك
٢,٧٢٠,٣٥٠	٣,٣٨٥,٠٠٢	الإجمالي

#### ١٤. رأس المال:

تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣/١١/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٣/٦/٢٠٢١ م علي زيادة رأس مال الشركة من ٩٠,٢١٧,٦٠٠ ريال سعودي إلي ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح ١-ج).  
وتم تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة لتصبح "حدد رأسمال الشركة بمبلغ (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (١١,٣٠٢,٢٠٠) سهم قيمة كل منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية".

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

#### ١٥. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

وقعت شركة إيمان (احدى الشركات التابعة) إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 وقد حصلت الشركة خلال ٢٠٢٢ م على كامل المبلغ والمتضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ٢٠٢٢/٥/١٦ م وينتهي في ٢٠٢٧/٩/١٦ م.

#### وكانت حركة القرض كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٤,١٢١	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٥٦٣,٨٧٩	تسوية
-	١٨,٧٩٢,٠٠٠	قروض مستلمة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد
(٨١١,٠١٥)	(٨٨٠,٨١٢)	يخصم: فوائد غير مطفاة
٢١,٣٨٨,٩٨٥	٢١,٣١٩,١٨٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

#### وتم تصنيف رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
١,٨٠٦,٥٨٠	١,٧٣٦,٧٨٣	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٩,٥٨٢,٤٠٥	١٩,٥٨٢,٤٠٥	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الإجمالي
٢١,٣٨٨,٩٨٥	٢١,٣١٩,١٨٨	

#### ١٦. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
٢,٣٦٩,١٣٩	١,٥١٩,٢٠٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٤٣,٦٤٥	٦٢٥,٥٧٧	مكون
-	٢٥٩,٠٤٤	خسائر إعادة تقييم منافع الموظفين إكتوارياً
(١٤٨,٦٢١)	(٣٤,٦٨٤)	المسدد
٢,٥٦٤,١٦٣	٢,٣٦٩,١٣٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

#### ١٧. القروض والتسهيلات البنكية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١٦,٥٢١,٠٠٠ ريال سعودي بضمان سندات لأمر بمبلغ ١٧,٢٦٩,٠٠٠ ريال سعودي وضمانات شخصية من المساهم والعضو المنتدب السيد/ مشعل الكثيري عن سقف التسهيل.

وقعت شركة اليان اتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض في ٢٠٢١/٠٧/٢٨ بسقف ائتماني قدره ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبضمان سند لأمر بمبلغ ١٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تعديل الإتفاقية في ٢٠٢٢/١٢/١٢ بزيادة السقف الائتماني بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ٢,٤٠٧,٠٠٠ ريال سعودي وضمان كفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب العضو المنتدب ليصبح السقف الائتماني الإجمالي ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٤/٦/٢٤ م.

وقعت شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) اتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض في ٢٠٢٢/٨/١٨ بسقف ائتماني قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان سند لأمر بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وكفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة "الشركة المالكة بنسبة ١٠٠%" ويشغل منصب العضو المنتدب وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٥/٨/١٨ م.

جميع إتفاقيات التسهيلات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية

وكان رصيد التسهيلات المستخدمة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	إسم الشركة	
مراجعة	غير مراجعة		
١٣,٩٠٢,٢٩٢	١٢,٢٨٤,٣٩٦	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
٢,٠٨٥,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	اليان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
١٥,٩٨٧,٢٩٢	١٥,٩٨٤,٣٩٦		الإجمالي

#### ١٨. أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
١,٣٠٤,٨٧٥	١,٤٠٩,٧٠٣	مصروفات مستحقة
٥٤,٣٢١	١٧٧,٩٩٩	ضريبة القيمة المضافة
٤٢٧,٩٧٧	١,٠٢٠,١٣٠	دفعات مقدمة من العملاء
-	٤٦,٠٠٠	أخرى
١,٧٨٧,١٧٣	٢,٦٥٣,٨٣٢	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

#### ١٩. مخصص الزكاة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
٩٦٨,٩٤٤	٧٧٧,٩٩١	رصيد أول الفترة / السنة
٧٧٧,٩٩١	١٩٤,٤٩٨	المكون
(٩٦٨,٩٤٤)	(٧٧٧,٩٩١)	المسدد
٧٧٧,٩٩١	١٩٤,٤٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

خلال عام ٢٠٢٠ م وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على طلب الشركة بتقديم حسابات موحدة للشركة وشركاتها التابعة بداية من عام ٢٠٢٠ م على أن يتم تقديم إقرار معلومات مستقل لكل شركة تابعة على حده، وتقوم الشركة بتوزيع الالتزام الزكوي على الشركات التابعة كلا على حدة وفقاً لنسبة حقوق الملكية لكل شركة. حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٢ م. لا يوجد على الشركة أية ربوط زكوية أو معلقات قد ينشأ عنها التزام زكوي تحتسب الزكاة المستحقة بنسبة ٢,٥% من صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أكبر.

#### ٢٠. الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٧,٤٣٣,٩٢٦	٢١,٠١٦,٥٣١	مبيعات خرسانة
١,٤٨٢,٧٥٤	٥,٣٤٣,٩٧٢	مشاريع خاصة
٦,٣٥٧,٥٤٣	٤,٠٥٠,٧٤٠	مبيعات أسمنت
-	١,٧٠٣,٢٥٦	مبيعات ألواح خرسانية
٢٥,٢٧٤,٢٢٣	٣٢,١١٤,٤٩٩	الإجمالي

#### ٢١. تكلفة الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٥,٧٣٧,٦٧١	١٧,٣١٣,٧٦٣	مواد أولية
٣,٠٩٤,٧٢٢	٣,٠٨٠,٧٠٢	رواتب وأجور
-	٧٦٥,٣٥٤	مزايا عاملين أخرى
٢,١٢٢,٢٠٨	١,٩٠٦,٨٢٤	مصاريف تشغيلية أخرى
٢٠,٩٥٤,٦٠١	٢٣,٠٦٦,٦٤٣	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

## ٢٢. المصروفات العمومية والادارية :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
غير مراجعة	غير مراجعة
١,٣٩٩,٥٤٠	١,٢٥٦,٢١٧
-	٣٢٢,٧٤٧
٦٩,٠٧٦	١٥٩,١٦٥
٢٩٦,٢٥٠	٤٢٣,١٠٥
٧١,١٨١	-
٣٥٧,٤٣٧	١٧٩,٤٤٧
<u>٢,١٩٣,٤٨٤</u>	<u>٢,٣٤٠,٦٨١</u>

رواتب وأجور

مزايا عاملين أخرى

مصروفات هيئة سوق المال

أتعاب مهنية وإستشارات

مصروفات إهلاك

أخري

الاجمالي

## ٢٣. ربحية (خسارة) السهم:

يستند احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح (الخسارة) العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية (خسارة) السهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية العام، إن الربح (الخسارة) المعدلة للسهم هو نفس الربح (الخسارة) الأساسي للسهم حيث أن الشركة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

## ٢٤. التزامات محتملة:

بلغت الإلتزامات المحتملة الناتجة عن خطابات ضمان مقدمة من شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسئولية محدودة) إحدى الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) في حين بلغ تأمين خطابات الضمان المقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

يوجد خطابات ضمان مسحوبة باسم شركة الكثيري القابضة لحساب شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسئولية محدودة) إحدى الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي) وبلغ تأمين خطابات الضمان في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٧٨,١٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٨,١٢٠ ريال سعودي).

## ٢٥. أحداث لاحقة:

تم الإعلان على تداول أنه سيتم إدراج وبدء تداول صكوك الكثيري سلسلة الإصدار الأولي اعتباراً من يوم الإثنين الموافق ١٠ ابريل ٢٠٢٣ برمز تداول ٥٠١٥ وبالرمز الدولي SA1٥P٠٠IEBJ٥ بطرح صكوك بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وعدد الصكوك ١٠٠,٠٠٠ صك بقيمة إسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للصك الواحد بعائد ٨,٥٠% ثابت سنوياً تدفع على أساس نصف سنوي، يبدأ احتسابه من تاريخ التسوية وذلك بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ (الموافق ٣٠/٠٣/٢٠٢٣ م).

وافقت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ ابريل ٢٠٢٣ م بتعديل القيمة الاسمية للسهم الواحد من ١٠ ريال سعودي الى ٠,٥ ريال سعودي ليصبح عدد اسهم الشركة ٢٢٦,٠٠٤٤,٠٠٠ سهم بدلا من ١١,٣٠٢,٢٠٠ سهم وتعديل مواد النظام الأساسي المرتبطة بذلك.

## ٢٦. إدارة المخاطر :

### مخاطر الإنتمان :

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الإنتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان 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 الإحتفاظ 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 .

## ٢٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤ هـ