

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة الكثيري القايزة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
١٧ - 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 (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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.

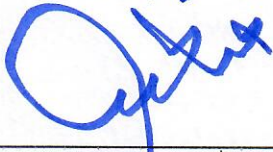
نطاق الفحص:

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



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٥ أغسطس 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات:
			الموجودات الغير متداولة:
١٥٠,٥٠٤,٥٩٤	١٥٥,٧٢٥,٥٥٠	٦	ممتلكات و معدات (صافي)
١,٠٨٣,١٨٤	٩٤٠,٨٢٢	٧	حق استخدام الأصول
١٥١,٥٨٧,٧٧٨	١٥٦,٦٦٦,٣٧٢		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة:
٨,٤٩٥,٨٧١	١١,٢٢٣,٣١٣	٨	مدينون تجاريون
٣,١٧١,٨٤٧	٤,٤٤٥,٩٤٢		مخزون مواد خام
٥٣٨,٠٩٦	٥٨٧,٣٢٥		مخزون قطع غيار
١٤٨,١٦٢	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٢,٥٨٥,٦٨١	١٠	أرصدة مدينة اخرى
٩,٦٨٤,٢١٧	٢,١٥٩,٠٩٦	١١	نقد وما في حكمه
٢٩,٦٢٨,٥١٥	٣١,٠٠١,٣٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٨٧,٦٦٧,٧٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات:
			حقوق المساهمين :
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	٢,٩٠٢,٠٢١		أرباح مبقاة
١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	١٢٨,٢٣٩,٤٨٢		إجمالي حقوق المساهمين
١٧٢,٩٩٨	١٥٠,٦٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٢٨,٣٩٠,١٣٧		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤	١٢	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
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	١,٦٨٠,٤٢٥		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧,٢٨١,٨٨٧	٢٩,٨٨٠,٢٥٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٦,١٥٢,٣٧٨	٨,١٩٢,٦٦١		دائنون تجاريون
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٤,٥٠٤,١٩٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
٩٤٣,٠٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
١,٨٣٠,٢٠٩	٢,٤٤٠,١١٢		الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
٢,٢٥٤,٠٨٩	٢,٧٧٥,٩٠٢	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٦٨,٩٤٤	٤٨٤,٤٧٢	١٥	الزكاة الشرعية
٣٩,٩٩٩,١٨٨	٢٩,٣٩٧,٣٣٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٧,٢٨١,٠٧٥	٥٩,٢٧٧,٥٩٢		إجمالي المطلوبات
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٨٧,٦٦٧,٧٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكفيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

	عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
إيرادات	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
يقصم: تكلفة إيرادات	٧٥,٤٠٠,٧٨٦	٤٦,٠٠٥,٥٣٢	٤٠,١٩١,١٤٥	٢٠,٧٢١,٣٠٩	١٦
مجمّل الربح	(٥٢,٦٩٧,٨٩٥)	(٣٩,٠٤٧,٧٢٧)	(٢٨,٣٨٣,٧٥٤)	(١٨,٠٩٣,١٢٦)	١٧
يقصم:	٢١,٧٠٢,٨٩١	٦,٩٥٧,٨٠٥	١١,٨٠٧,٣٩١	٢,٦٣٨,١٨٣	
مصروفات البيع والتسويق	(٨١٤,٥٩٤)	(١,٠٦٠,٢٢٩)	(٣٩١,٥٢٨)	(٤٨٠,٨٢٤)	
مصروفات عمومية وإدارية	(٩,٦٦٥,٧٨٥)	(٣,٩٤٤,١٧٤)	(٦,١٣٣,٦١٩)	(١,٧٥٠,٦٩٠)	١٨
إهلاك موجودات ثابتة	(٣,٣٥٩,٠١٦)	(٦,٣٧٨,٠٤٩)	(١,٩٤٤,٦٥٧)	(٣,٢٣١,٢٥٢)	٦
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٧,٨٦٣,٤٩٦	(٤,٤٢٤,٦٤٧)	٣,٣٦٧,٥٣٧	(٢,٨٢٤,٥٨٣)	
إعفاء تمويلية	(١٧٦,٢٩٦)	(٦٤٩,٩٤٩)	(٥٣,١٧١)	(٣٦٥,٩٣٩)	
إيرادات/ (مصروفات) أخرى	٢٧,٣٤٣	١٣,٩٨٧	(٤,٦٦١)	(٤٠,٢٣٩)	
صافي الربح قبل الزكاة	٧,٧١٤,٥٤٣	(٥,٠٦٠,٦٠٩)	٣,٣٠٩,٧٠٥	(٣,٢٣٠,٧٦١)	
يقصم: الزكاة التقديرية	(٤١٢,٨٧٥)	(٤٨٤,٤٧٢)	(٢٠٦,٤٣٧)	(٢٤٢,٢٣٦)	
صافي ربح الفترة	٧,٣٠١,٦٦٨	(٥,٥٤٥,٠٨١)	٣,١٠٣,٢٦٨	(٣,٤٧٢,٩٩٧)	
إجمالي الدخل الشامل للآخر	٧,٣٠١,٦٦٨	(٥,٥٤٥,٠٨١)	٣,١٠٣,٢٦٨	(٣,٤٧٢,٩٩٧)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٧,٣٤٩,٠٨١	(٥,٥٢٢,٧٣٨)	٣,٠٧٢,٢٣٥	(٣,٤٦١,٨٩٣)	
صافي ربح الشركة الأم	٥٢,٥٨٧	(٢٢,٣٤٣)	٢١,٠٣٣	(١١,١٠٤)	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧,٢٤٩,٠٨١	(٥,٥٢٢,٧٣٨)	٢,٠٧٢,٢٣٥	(٣,٤٦١,٨٩٣)	
حقوق المساهمة غير المسيطرة	٥٢,٥٨٧	(٢٢,٣٤٣)	٢١,٠٣٣	(١١,١٠٤)	
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:	٠,٦٤	(٠,٤٩)	٠,٢٧	(٠,٣١)	
الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم	٠,٦٤	(٠,٤٩)	٠,٢٧	(٠,٣١)	
الربح الاساسي والمخفض للسهم من الدخل الشامل العائد للمساهمين في الشركة الأم	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم					
حقوق الملكية غير المسيطرة					
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:					
الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم					
الربح الاساسي والمخفض للسهم من الدخل الشامل العائد للمساهمين في الشركة الأم					
الموسط المرجح لعدد الاسهم					

الرئيس التنفيذي والمضمو المنتدب

المدير المالي

٣

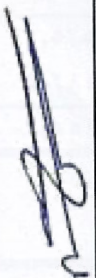
شركة الكفوري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

اجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي المتاح للمساهمين	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	-	١١٣,٠٢٢,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ "مراجعة" صافي خسارة الفترة
(٥,٥٤٥,٠٨١)	(٢٢,٣٤٣)	(٥,٥٢٢,٧٣٨)	(٥,٥٢٢,٧٣٨)	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ "غير مراجعة"
١٢٨,٣٩٠,١٣٧	١٥٠,٦٥٥	١٢٨,٢٣٩,٤٨٢	٢,٩٠٢,٠٢١	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٥٠٠	
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ "مراجعة"
-	-	-	(٢٢,٦٠٤,٤٠٠)	-	-	-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	زيادة رأس المال
٧,٣٠١,٦٦٨	٥٢,٥٨٧	٧,٢٤٩,٠٨١	٧,٢٤٩,٠٨١	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	١٠٣,٩٦٦	(١٠٣,٩٦٦)	(١٠٣,٩٦٦)	-	-	-	-	حركة الفترة
١٣٢,٨٠١,٩١٠	١٥٦,٥٥٣	١٣٢,٦٤٥,٣٥٧	٧,٩٢٢,٦٧٢	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١١٣,٠٢٢,٥٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تتشكل 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 يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٧,٣٠١,٦٦٨	(٥,٥٤٥,٠٨١)	صافي ربح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</u>
		<u>الناتجة من أنشطة العمليات:</u>
		الاستهلاك
٣,٣٥٩,٠١٦	٦,٣٧٨,٠٤٩	إطفاء حق إستخدام الأصول
١٣٣,٥٥٥	١٤٢,٣٦٢	مخصص خسائر إنتمائية مكون
٥,٥٠٠,٠٠٠	-	مخصص مكافاة ترك الخدمة المكون
١٥١,٤١١	١٦١,٢٢١	مخصص الزكاة المكون
٤١٢,٨٧٥	٤٨٤,٤٧٢	مدينون تجاريون
٤,١١٢,١٨٢	(٢,٧٢٧,٤٤٢)	مخزون
٣,٠٩٠,١٩٨	(١,٣٢٣,٣٢٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٤١٧,٨٠١)	(٤,٩٩٥,٣٥٩)	داننون تجاريون
٢,٠٤١,٨١١	٢,٠٤٠,٢٨٣	جهات ذات علاقة
٥,٠٩٤,٤٩١	١٤٨,١٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٧,٩١٠	٥٢١,٨١٣	زكاة مسددة
(٨٢٥,٧٥٠)	(٩٦٨,٩٤٤)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
٢٥,٣٩١,٥٦٦	(٥,٦٨٣,٧٨٨)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
		موجودات ثابتة مضافة
(١٧,٤٥٤,١٦٧)	(٦,٦٧٨,٠٢٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٢٤٥,٩٣١)	(٤,٩٢٠,٩٨٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٧,٧٠٠,٠٩٨)	(١١,٥٩٩,٠٠٥)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:</u>
		قروض قصيرة الأجل
(٢,٤٣٠,٦١٢)	(١٣,٣٤٦,٣٣١)	قرض صندوق التنمية الصناعي
-	١٦,٩٦٤,٥٨٣	إلتزامات عقود رأسمالية
٣,٠٥٧,٢٩٥	٦,١٣٩,٤١٩	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٢٦,٦٨٣	٩,٧٥٧,٦٧١	التغير في النقد
(١١,٦٨١,٨٤٩)	(٧,٥٢٥,١٢٢)	رصيد النقدية أول الفترة
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧	رصيد النقدية آخر الفترة
١١,١٦٩,٦٣٦	٢,١٥٩,٠٩٥	<u>تدفقات غير نقدية:</u>
٢٢,٦٠٤,٤٠٠	-	زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المبقة
		المدير المالي
		الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب





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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

ج. رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات مسئولية 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) بإعلان 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.

أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ م الموافقة على نشرة إصدار 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.

تم رفع رأس المال بموجب قرار الجمعية العمومية بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م ليصبح ٣٧,٦٧٤,٠٠٠ وذلك عن طريق منح اسهم مجانية بواقع (١) سهم مجاني لكل حامل عدد (٥) اسهم بتاريخ انعقاد الجمعية

بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ إبريل ٢٠١٩ م قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس المال ليصبح ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال وذلك عن طريق منح اسهم مجانية بواقع (١) سهم مجاني لكل حامل عدد (٥) اسهم بتاريخ انعقاد الجمعية

بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٩ 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 وبعدها أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم.

تمت الموافقة باجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٥ م على توصية مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ١٧/٠٣/١٤٤١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٤ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال إلى ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للاكتتاب العام مع الاحتفاظ بحق الأولوية في الاكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين

لاجتماع الجمعية المالكين للأسهم.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٦/٢٣ 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 أنثى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في	
			يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة إلبان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مقفلة	٩٩	٩٩
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠	١٠٠

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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

ينطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام 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 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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

تم الاعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م المعدة من قبل إدارة شركة مساندة الإمداد والغير معتمدة من مراجع حسابات معتمد نظراً للكيان القانونية للشركة والقوائم المالية المعتمدة للنصف الأول من عام ٢٠٢٢ م من مراجع قانوني معتمد.

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

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم إجراء تقييم 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 والدخل 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 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 والاعتراف 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:

لإعداد بيان بقائمة التدفقات النقدية الأولية، يتألف النقد وما في حكمه من أرصدة النقد بالصندوق والحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملة أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها أقل من ٣ أشهر.

٥-٥ المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة 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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٦-٥ 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:

- 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 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.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام 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، استناداً 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 (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

شركة الكفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٦. ممتلكات ومعدات (صافي):

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	آلات ومعدات مستأجرة	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي
١٧٩,٧٨٣,٤٠٠	٢,٦٨٥,٢٩٦	٦,٠٣٤,٩٠٠	٩٤٨,٦١١	٥٩٣,١٥٠	٤,٩٨٠,٤٠٧	٦٧,٠٢٢,٢٥٩	٩١,١١٩,٣٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
١١,٥٩٩,٠٠٥	٤,٩٢٠,٩٨٠	٤,٩١٤,٩٠٤	١٠٦,٧٨٤	١٢٨,٦٤٢	٩٦,٤٠٠	٩٧٥,٩٩٥	٤٥٥,٣٠٠	-
-	(٢,٦٨٥,٢٩٦)	٢,٦٨٥,٢٩٦	-	-	-	-	-	-
١٩١,٣٨٢,٤٠٥	٤,٩٢٠,٩٨٠	١٣,٦٣٥,١٠٠	١,٠٥٤,٨٤٥	٧٢١,٧٩٢	٥,٠٧٦,٨٠٧	٦٧,٩٩٨,٢٥٤	٩١,٥٧٤,٦٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٨,٨٠٦	-	٤٥٩,٢٨٢	٢٤٩,١٩٩	٢٠٧,٢٢٣	٢,٧٦٥,٨٢٤	٢١,٩٠٧,٢٣٧	٣,٦٩٠,٠٤١	-
٦,٣٧٨,٠٤٩	-	٢٧٧,٥٤٢	٢٣,١٤٨	٨٦,٠٣٠	٢٣٨,٢٠٨	٣,٤٧٢,٢٨٠	٢,٢٧٠,٨٤١	-
٣٥,٦٥٦,٨٥٥	-	٧٣٦,٨٢٤	٢٨٢,٣٤٧	٢٩٣,٢٥٣	٣,٠٠٤,٠٣٢	٢٥,٣٧٩,٥١٧	٥,٩٦٠,٨٨٢	-
١٥٥,٧٢٥,٥٥٠	٤,٩٢٠,٩٨٠	١٢,٨٩٨,٢٧٦	٧٧٢,٤٩٨	٤٢٨,٥٣٩	٢,٠٧٢,٧٧٥	٤٢,٦١٨,٧٣٧	٨٥,٦١٣,٧٤٥	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٥٠,٥٠٤,٥٩٤	٢,٦٨٥,٢٩٦	٥,٥٧٥,٦١٨	٦٩٨,٨٢٢	٣٨٥,٩٢٧	٢,٢١٤,٥٨٣	٤٥,١١٥,٠٢٢	٨٧,٤٢٩,٦٨٦	٦,٤٠٠,٠٠٠

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إضافات

تحويلات

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجموع الإهلاك

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إهلاك الفترة

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي قيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صافي قيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٧. حق استخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو 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)	(١٤٢,٣٦٢)
(٥٥١,٨٣٤)	(٦٩٤,١٩٦)
١,٠٨٣,١٨٤	٩٤٠,٨٢٢

عقود إيجار طويلة الأجل
حق استخدام أرض مصنع ملهم
حق استخدام أرض سدبر
إجمالي
إطفاء متراكم
مجمع إطفاء بداية الفترة/ العام
إطفاء الفترة / السنة
مجمع إطفاء نهاية الفترة/ العام
صافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١٧,٤٠٨,٤٣٧	٢٠,١٣٥,٨٧٩
(٨,٩١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
٨,٤٩٥,٨٧١	١١,٢٢٣,٣١٣

مدينون تجاريون
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية
إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	حركة الفترة	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
دائن	مدين	مدين	تمويلية	مساهم	مشعل الكثيري
دائن	مدين	مدين	تمويلية	موفقاً لما يلي:	وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣٠ م وفقاً لما يلي:
٢٠٢٢	١٥٠,٢٦٢	٢,١٠٠			
١٦٢,٣٧٥	١٥,٠٠٠	١٤٨,١٦٢			
١٥٠,٠٠٠	١٧٧,٣٧٥				
١٧٧,٠٠٠					
٢٠٢٢	٢٠٢٢				
غير مراجعة	غير مراجعة				
١٦٢,٣٧٥	١٦٢,٣٧٥				
١٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠				
١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٣٧٥				
٢٠٢٢	٢٠٢٢				
غير مراجعة	غير مراجعة				
١٦٢,٣٧٥	١٦٢,٣٧٥				
١٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠				
١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٣٧٥				
٢٠٢٢	٢٠٢٢				
غير مراجعة	غير مراجعة				
١٦٢,٣٧٥	١٦٢,٣٧٥				
١٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠				
١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٣٧٥				

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حركات	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩
٢٧٥,٢٧٨	٢٩٥,٨٠٣	٢٩٥,٨٠٣
١,٧١٣,٣٨٨	٤,٣١٩,٤٩٦	٤,٣١٩,٤٩٦
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠
١٥٠,٠٠٠	-	-
٢,٤٣١,٢٠٤	٢,١٣٦,٩١٦	٢,١٣٦,٩١٦
١,١٠٦,٧٩٣	٣,٩١٩,٨٠٧	٣,٩١٩,٨٠٧
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٢,٥٨٥,٦٨١	١٢,٥٨٥,٦٨١

خطابات الضمان مسحوبة من اتفاقية شركة الكثيري القابضة (الشركة الأم) وبلغت كامل قيمة الالتزام مقابل التأمين المدفوع ٥٢,٠٨٠ ريال.
إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حركات	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧
٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧
٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧	٩,٦٨٤,٢١٧

النقد لدى البنوك
إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٢. فرض صندوق التنمية الصناعية:

وقعت شركة إيلان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو 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
الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:

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

كما وقعت شركة إيلان للصناعة (شركة مساهمة مغلقة) "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية تسهيلات مع عدة بنوك محلية في ٢٠٢١/٦/٢٤ م بسقف ائتماني قدره ١٣,٠٠٤,٠٠٠ ريال وبضمان سند لأمر بمبلغ ١٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال وتم تعديل الإتفاقية في ٢٠٢١/٧/٢٨ م بزيادة السقف الائتماني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان 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 في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إسم الشركة	
مراجعة	غير مراجعة		
١٢,٠٨٦,٨٣٥	١١,٩٤٦,٠٩٢	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
١٥,٧٦٣,٦٨٦	٢,٥٥٨,٠٩٨	إيلان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٤,٥٠٤,١٩٠		

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٤ . أرصدة دائنة اخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مراجعة	غير مراجعة	
١,١٧٩,١١٥	٨٠٧,٨٦٧	مصروفات مستحقة
١,٠٦٥,٥١٣	١,٩٦٨,٠٣٥	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٤٦١	٠	أخرى
<u>٢,٢٥٤,٠٨٩</u>	<u>٢,٧٧٥,٩٠٢</u>	الإجمالي

إيضاح ١٥ . مخصص الزكاة:

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مراجعة	غير مراجعة	
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	رصيد ١ يناير
٩٦٨,٩٤٤	٤٨٤,٤٧٢	المكون
(٨٢٥,٧٥٠)	-٩٦٨,٩٤٤	المسدد
<u>٩٦٨,٩٤٤</u>	<u>٤٨٤,٤٧٢</u>	رصيد آخر العام

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٦. إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٤,١٥٣,٥٩١	١٠,٨١٣,٣٧٢	مبيعات أسمنت
٢٨,٧٠٧,٦١٩	٣١,٢٥٦,٥٩١	مبيعات خرسانة
١,٥٢٢,٥٠٠	١,٩٠٦,٥٩١	مشاريع خاصة
٢١,٠١٧,٠٧٦	-	مبيعات البحص والرمل المغسول
	٢,٠٢٨,٩٧٨	مبيعات الألواح
<u>٧٥,٤٠٠,٧٨٦</u>	<u>٤٦,٠٠٥,٥٣٢</u>	إجمالي

جميع إيرادات شركة الكثيري القابضة من الشركات التابعة كما يلي:
إيرادات مبيعات الخرسانة من شركة إلبان للصناعة.

إيرادات مبيعات الأسمنت والعقود الخاصة والحكومية ومبيعات الرمل والبحص تعود لشركة مساندة الإمداد.

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٤٨,١٠١,٩٥٨	٢٨,٦٠١,٧٣١	مواد أولية
٣,٢٧٢,٨٤٢	٦,٤٩٧,١١٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٣٢٣,٠٩٥	٣,٩٤٨,٨٨٠	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>٥٣,٦٩٧,٨٩٥</u>	<u>٣٩,٠٤٧,٧٢٧</u>	إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٨. مصروفات عمومية وإدارية :

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,١٧٤,٧٣٩	٢,٧٧٦,٢٢٨	رواتب وأجور
٥,٥٠٠,٠٠٠	-	مصروف مخصص خسائر إئتمانية
٣٦٩,٠٦٩	-	فروقات زكوية
٥٣٥,٠٠٠	٣٨٦,٨٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات
١٣٣,٥٥٥	١٤٢,٣٦٢	مصروف حق إستخدام الأصول
٤٥٣,٤٢٢	٦٣٨,٧٣٤	أخرى
٩,٦٦٥,٧٨٥	٣,٩٤٤,١٧٤	اجمالي

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٩. ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م 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.

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 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 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 الاحتياطي. 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:

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٠م.