

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

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

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

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

المحترمين

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

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 ٢٠٢١م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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: ٠٧ محرم ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢١م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			<b>الموجودات:</b>
			<b>الموجودات الغير متداولة:</b>
٨٩,١٢٢,٨٤١	١٢٣,٤٦٣,٩٢٣	٦	ممتلكات و معدات (صافي)
١,٠٦٨,٤٣٨	٩٣٤,٨٨٣	٧	حق إستخدام الأصول
٩٠,١٩١,٢٧٩	١٢٤,٣٩٨,٨٠٦		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٢٠,٨٤٩,٤٩٠	٨	مدينون تجاريون
١٣,٨٠١,٤٨٤	١٠,٧٠٣,٢٧٠		مخزون مواد خام
٤١٩,٣٢٥	٤٢٧,٣٤١		مخزون قطع غيار
٥,٠٩٤,٤٩١	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٦٥٩,٦٥٣	٩,٠٧٧,٤٥٤	١٠	أرصدة مدينة اخرى
٢٢,٨٥١,٤٨٥	١١,١٦٩,٦٣٦	١١	نقد وما في حكمه
٧٦,٢٨٨,١١٠	٥٢,٢٢٧,١٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٦,٤٧٩,٣٨٩	١٧٦,٦٢٥,٩٩٧		إجمالي الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات:</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
٩٠,٤١٧,٦٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠		رأس المال
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣		علاوة إصدار
٣,٨٨٩,٧٦٤	٣,٨٨٩,٧٦٤		إحتياطي نظامي
٢٣,٣٨١,٩٥٧	٧,٩٢٢,٦٧٢		أرباح مبقاة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٢,٦٤٥,٣٥٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
-	١٥٦,٥٥٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٢,٨٠١,٩١٠		إجمالي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات:</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
٣,٣٦٣,٣٥٢	٣,٣٦٣,٣٥٢	١٢	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
-	١,٦٠٧,٤٧١		الجزء غير المتداول من التزامات عقود ايجار تمويلية
١,٠٨٨,٩٦٩	١,٠٨٨,٩٦٩		إلتزامات مقابل عقود ايجار طويلة الأجل
٩٢٢,٣٣٠	١,٠٧٣,٧٤١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٧٤,٦٥١	٧,١٣٣,٥٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٦,٥٩٠,٩٥٥	٨,٦٣٢,٧٦٦		دائنون تجاريون
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢٣,٤٠٨,٢٠٨	١٣	قروض قصيرة الأجل
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩	١٢	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
٢٦٤,٢٨٠	١,٧١٤,١٠٤		الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار تمويلية
١,٦٠٣,٩٢٢	٢,٠٤١,٨٣٢	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٥,٧٥٠	٤١٢,٨٧٥	١٥	زكاة
٣٥,٦٠٤,٤٩٦	٣٦,٦٩٠,٥٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٠,٩٧٩,١٤٧	٤٣,٨٢٤,٠٨٧		إجمالي المطلوبات
١٦٦,٤٧٩,٣٨٩	١٧٦,٦٢٥,٩٩٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

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

	الفترة من ١ يونيو حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
إيرادات	٤٠,٨٠٨,٩٥١	٧٥,٤٠٠,٧٨٦	١٥,٢٤٣,٠٨٤	٤٠,١٩١,١٤٥	١٦
بخصم: تكاليف إيرادات	(٣١,٣٨٤,٩٧٥)	(٥٢,٦٩٧,٨٩٥)	(١٣,٣٠٠,٦٢٦)	(٢٨,٣٨٣,٧٥٤)	١٧
مجمول الربح	٩,٤٢٣,٩٧٦	٢٢,٧٠٢,٨٩١	١,٩٤٢,٤٥٨	١١,٨٠٧,٣٩١	
بخصم:					
مصروفات البيع والتسويق	(٦٣٩,٣٤١)	(٨١٤,٥٩٤)	(٢١٥,٩١٥)	(٣٩١,٥٢٨)	
مصروفات عمومية وإدارية	(٢,٨٦٢,٨٧٤)	(٩,٦٥٥,٧٨٥)	(١,٥٥٣,١٩٨)	(٦,١٣٣,٦٢٩)	١٨
إهلاك ممتلكات ومعدات	(٢,٥٧٠,١٢٨)	(٢,٣٥٩,٠١٦)	(١,٣٨٢,٩٠٣)	(١,٩١٤,٦٥٧)	٦
الربح من العمليات الرئيسية	٣,٣٥١,٦٣٣	٧,٨٦٣,٤٩٦	(٧٠,٩٥٥٨)	٣,٣٦٧,٥٣٧	
إعفاء تمويلية	(٢٨٧,٥٨٨)	(١٧٦,٢٩٦)	(٤٢,٣٤٠)	(٥٣,١٧١)	
خسائر رأسمالية	(٧٣,١١٢)	-	(٧٣,١١٢)	-	
(مصروفات) / إيرادات أخرى	(٤٢٤,٤٩١)	٧٧,٣٤٣	(٢٣٨,١٥٦)	(٤٦,٦٦١)	
الربح قبل الزكاة	٢,٥٦١,٤٤٢	٧,٧١٤,٥٤٣	(١,٠٠٦,٣١٦)	٣,٣٠٩,٧٠٥	
يخصم: الزكاة التقديرية	(٢٣٠,١٨٦)	(٤١٢,٨٧٥)	(٢٣٠,١٨٦)	(٢٠٦,٤٣٧)	
صافي ربح الفترة	٢,٣٣١,٢٥٦	٧,٣٠١,٦٦٨	(١,٢٩٣,٣٥٢)	٣,١٠٣,٢٦٨	
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢,٣٣١,٢٥٦	٧,٣٠١,٦٦٨	(١,٢٩٣,٣٥٢)	٣,١٠٣,٢٦٨	
صافي ربح السنة العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم	٢,٣٣١,٢٥٦	٧,٢٤٩,٠٨١	(١,٢٨٠,٤١٨)	٣,٠٧٢,٢٣٥	
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	٥٢,٥٨٧	(١٢,٩٣٤)	٣١,٠٣٣	
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم	٢,٣٣١,٢٥٦	٧,٢٤٩,٠٨١	(١,٢٨٠,٤١٨)	٣,٠٧٢,٢٣٥	
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	٥٢,٥٨٧	(١٢,٩٣٤)	٣١,٠٣٣	
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:					
الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم	٠,٢١	٠,٦٤	(٠,١١)	٠,٢٧	
الربح الأساسي والمخفض للسهم من إجمالي الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة الأم	٠,٢١	٠,٦٤	(٠,١١)	٠,٢٧	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١٩,١

المدير المالي

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

٣

الرئيس التنفيذي والمضمو المنتدب

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

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠
-	-	-	(٢٢,٦٠٤,٤٠٠)	-	-	-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠
٧,٣٠١,٦٦٨	٥٢,٥٨٧	٧,٢٤٩,٠٨١	٧,٢٤٩,٠٨١	-	-	-	-
-	١٠٣,٩٦٦	(١٠٣,٩٦٦)	(١٠٣,٩٦٦)	-	-	-	-
١٣٢,٨٠١,٩١٠	١٥٦,٥٥٣	١٣٢,٦٤٥,٣٥٧	٧,٩٢٢,٦٧٢	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١١٣,٠٢٢,٥٠٠
٧١,١٩٦,٩١١	-	-	١٥,٢٥٣,٤٠١	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
٢,٣٣٦,٢٥٦	-	-	٢,٣٣٦,٢٥٦	-	-	-	-
٧٣,٥٣٣,١٦٧	-	-	١٧,٥٨٩,٦٥٧	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

الرئيس التنفيذي والمضو المنتدب



المدير المالي



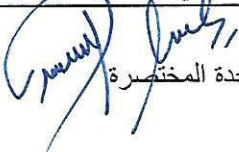
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

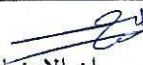
شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	صافي ربح الفترة
٢,٣٣٦,٢٥٦	٧,٣٠١,٦٦٨	<u>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</u>
		<u>الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:</u>
		الاستهلاك
٢,٥٧٠,١٢٨	٣,٣٥٩,٠١٦	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٣,١١٢	-	إطفاء حق استخدام الأصول
-	١٣٣,٥٥٥	مخصص خسائر إئتمانية مكون
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	فروقات زكوية
٤٧٤,٤٣٧	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
١١٥,٣١٥	١٥١,٤١١	مخصص الزكاة المكون
٢٣٠,١٨٦	٤١٢,٨٧٥	مدينون تجاريون
١,٩٦٢,٦٤٤	٤,١١٢,١٨٢	مخزون
٢٣,٥٨١	٣,٠٩٠,١٩٨	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٠٥٥,٧٩٣)	(٥,٤١٧,٨٠١)	دائون تجاريون
(١,٠٥٠,٩١٢)	٢,٠٤١,٨١١	جهات ذات علاقة
(٣,٧٤٢,٣١٥)	٥,٠٩٤,٤٩١	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤٦,٧٣٨)	٤٣٧,٩١٠	زكاة مسددة
(٤٨٣,٤٢٤)	(٨٢٥,٧٥٠)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
(٦,٠٩٣,٥٢٣)	٢٥,٣٩١,٥٦٦	<u>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
		ممتلكات ومعدات مضافة
(٨٩٦,٠١١)	(١٧,٤٥٤,١٦٧)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٠٠٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٢٠٢,٣٨١)	(٢٠,٢٤٥,٩٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١١,٨٧٥,٣٩٢)	(٣٧,٧٠٠,٠٩٨)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:</u>
		قروض قصيرة الأجل
١٩,٥٤٠,٨١٥	(٢,٤٣٠,٦١٢)	التزامات عقود رأسمالية
(٤,٥٣١,٠٦٧)	٣,٠٥٧,٢٩٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٥,٠٠٩,٧٤٨	٦٢٦,٦٨٣	التغير في النقد
(٢,٩٥٩,١٦٧)	(١١,٦٨١,٨٤٩)	رصيد النقدية أول الفترة
٤,٨٢٣,٠٤١	٢٢,٨٥١,٤٨٥	رصيد النقدية آخر الفترة
١,٨٦٣,٨٧٤	١١,١٦٩,٦٣٦	<u>تدفقات غير نقدية:</u>
-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المبقة (إيضاح ١)

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

إيضاح ١. معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

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

ب. رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقللة 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 مقللة 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 إلي ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الاحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين لإجتماع الجمعية المالكن للأسهم.

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

ج. طبيعة نشاط الشركة

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

د. السنة المالية

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

هـ. عملة العرض والنشاط

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

إيضاح ٢. معلومات عن المجموعة:

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

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



### 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 الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### 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. ان 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 مقدره حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
  - التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
  - المقدره 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 لصفافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصفافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صفافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة و صفافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

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

#### إيضاح ٤. السياسات المحاسبية الهامة:

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

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

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

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

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

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل 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 والوائع 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 و الدخل الشامل الآخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٦-٥ قياس القيمة العادلة :

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

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

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على إفتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم 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)  
للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٦. محتكات ومعدات (صافي):

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	ألات ومعدات مستأجرة	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١١٠,٣١٥,٤٩٨	٤٣,٦٧١,٠٤٠	٢,٢٨٩,٢٣٦	٣٤٥,٧٠٢	٣٦٦,٩٧٢	٢,٨٣٧,٠٨٠	٤٢,٧٦٤,٠٨٦	١٢,٥٤١,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
٣٧,٧٠٠,٠٩٨	٢٠,٢٤٥,٩٣١	٤,٣٥٧,٩٠٠	٦٦,٠٢٤	٤٦,٥٢٩	٩٤٠,٣٥٤	٤٣,٥٢٠	١١,٠٩٩,٨٤٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٤٨,٠١٥,٥٩٦	٦٣,٩١٦,٩٧١	٦,٦٤٧,١٣٦	٤١١,٧٢٦	٤١٣,٥٠١	٣,٧٧٧,٤٣٤	٤٢,٨٠٧,٦٠٦	٢٣,٦٤١,٢٢٢	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢١,١٩٢,٦٥٧	-	٦١٠,٤٦٣	١٧٧,٨٤٣	١٤٦,٥٩٩	٢,٢٩٨,٨١٩	١٦,٤٥٩,١٥١	١,٤٩٩,٧٨٢	-
٣,٣٥٩,٠١٦	-	٢٩٦,٠٤١	٧٧,٩٩٣	٢٧,٨٩٣	٢١٦,٨٣٦	٢,١٤٧,١٠٨	٦٤٣,١٤٥	-
٢٤,٥٥١,٦٧٣	-	٩٠٦,٥٠٤	٢٥٥,٨٣٦	١٧٤,٤٩٢	٢,٥١٥,٦٥٥	١٨,٦٠٦,٢٥٩	٢,١٤٢,٩٢٧	-
١٢٣,٤٦٣,٩٢٣	٦٣,٩١٦,٩٧١	٥,٧٤٠,٦٣٢	٢٠٥,٨٩٠	٢٣٩,٠٠٩	١,٢٢١,٧٧٩	٢٤,٢٠١,٣٤٧	٢١,٤٩٨,٣٩٥	٦,٤٠٠,٠٠٠
٨٩,١٢٢,٨٤١	٤٣,٦٧١,٠٤٠	١,٦٧٨,٧٧٣	١٦٧,٨٥٩	٢٢٠,٣٧٣	٥٣٨,٢٦١	٢٦,٣٠٤,٩٣٥	١١,٠٤١,٣٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مصنع الألوخ الحرسانية ثلاثية الأبعاد في شركة إيلان للصناعة "إحدى الشركات التابعة".

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٧. حق إستخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
١,٣٣٥,٥٤٧	١,٣٣٥,٥٤٧
-	(٢٦٧,١٠٩)
(٢٦٧,١٠٩)	(١٣٣,٥٥٥)
(٢٦٧,١٠٩)	(٤٠٠,٦٦٤)
١,٠٦٨,٤٣٨	٩٣٤,٨٨٣

عقود إيجار طويلة الأجل  
حق إستخدام أرض مصنع الألواح  
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 ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٣١,٨٧٤,٢٣٨	٢٧,٧٦٢,٠٥٦
(١,٤١٢,٥٦٦)	(٦,٩١٢,٥٦٦)
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٢٠,٨٤٩,٤٩٠

مدينون تجاريون  
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية  
إجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
الفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

الجهة

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حركة الفترة	رصيد ١ يناير ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
٢٠٢١	دائن	٢٠٢١	مدين	مدين	ممثل الكثيري
دائن	١٨,٧٢٩,٢٧٧	مدين	١٣,٦٣٤,٧٨٦	٥,٠٩٤,٤٩١	مساهم
-	-	-	تمويلية	مساهمة	وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م وفقاً لما يلي:

من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠	غير مراجعة	٢٠٢١	رواتب	المعض المنتدب والرئيس التنفيذي	مشمعل الكثيري
غير مراجعة	١٢٢,٠٠٠	غير مراجعة	مخصص نهاية الخدمة	مكافآت مجلس الإدارة	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-			
٥٠٠,٠٠٠	-	-			
٢١٥,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠				

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
مراجعة	مراجعة	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩
١,٨٠٩,٢٨٩	٢٠٣,٥٩٠	٢٧٨,١٢٥	٢٠٣,٥٩٠
٥٨٢,٦٢٨	١,٧٩٤,٩٤٦	٧٨,١٢٠	١,٣٢٠,٩٥٥
٧٨,١٢٠	-	-	٢,٧١٦,٥٣٨
-	٩١١,٤٩١	٩٠٧,٤٧٨	٢٤٦,٥٣٨
-	-	-	٩,٠٧٧,٤٥٤
٣,٦٥٩,٦٥٣	٩,٠٧٧,٤٥٤		

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

إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
مراجعة	مراجعة	٧٢,٨٥١,٤٨٥	١١,١٦٩,٦٣٦
٧٢,٨٥١,٤٨٥	١١,١٦٩,٦٣٦	٢٢,٨٥١,٤٨٥	١١,١٦٩,٦٣٦

اللقف لدي البنوك  
إجمالي

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

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

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

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

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

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

**إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:**

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

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

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات في ٢٠٢١/٦/٣٠ م كما يلي:

اسم الشركة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	غير مراجعة	مراجعة
الكثيري القابضة	١١,٩٢٦,٦٨٧	١١,٩٢٦,٦٨٧
إيلان للصناعة	١١,٤٨١,٥٢١	١٣,٩١٢,١٣٣
	٢٣,٤٠٨,٢٠٨	٢٥,٨٣٨,٨٢٠

قروض قصيرة الأجل  
قروض قصيرة الأجل

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

إيضاح ١٤ . أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٧٠٢,١٣٤	٦٨٣,٣٦٤
٢٤١,٧٧٧	.
٦٥٠,٥٥٠	١,٣٤٨,٤٦٢
٩,٤٦١	١٠,٠٠٦
١,٦٠٣,٩٢٢	٢,٠٤١,٨٣٢

مصرفات مستحقة  
ضريبة القيمة المضافة - دائنة  
دفعات مقدمة من العملاء  
أخرى  
الإجمالي

إيضاح ١٥ . مخصص الزكاة :

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٤٦٠,٣٧٣	٨٢٥,٧٥٠
(١٧,١٨٤)	-
٨٢٥,٧٥٠	٤١٢,٨٧٥
(٤٤٣,١٨٩)	(٨٢٥,٧٥٠)
٨٢٥,٧٥٠	٤١٢,٨٧٥

رصيد ١ يناير  
تسويات فروق زكوية  
المكون  
المسدد  
رصيد آخر العام



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

إيضاح ١٦. إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٥,٧٤٤,٩٤٢	٢٤,١٥٣,٥٩١	مبيعات أسمنت
١٦,٤٦٤,٥٠٠	٢٨,٧٠٧,٦١٩	مبيعات خرسانة
٣,٧٠٠	-	عقود حكومية
-	١,٥٢٢,٥٠٠	مشاريع خاصة
٨,٥٩٥,٨٠٩	٢١,٠١٧,٠٧٦	مبيعات البحص والرمل المغسول
٤٠,٨٠٨,٩٥١	٧٥,٤٠٠,٧٨٦	إجمالي

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٦,٤٧٣,٢٣٩	٤٨,١٠١,٩٥٨	مواد أولية
٢,٧٨٠,١٢١	٣,٢٧٢,٨٤٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,١٣١,٦١٥	٢,٣٢٣,٠٩٥	مصاريف تشغيلية أخرى
٣١,٣٨٤,٩٧٥	٥٣,٦٩٧,٨٩٥	إجمالي

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

ايضاح ١٨ . مصروفات عمومية وادارية :

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٣١٤,٤٧٩	٢,١٧٤,٧٣٩	رواتب وأجور
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر إئتمانية
٤٠,٢٣٥	٣٦٩,٠٦٩	فروقات زكوية
٥٩٠,١١٤	٥٣٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
-	١٣٣,٥٥٥	مصروف حق إستخدام الأصول
٩١٨,٠٤٦	٤٥٣,٤٢٢	أخري
<u>٢,٨٦٢,٨٧٤</u>	<u>٩,٦٦٥,٧٨٥</u>	اجمالي

### إيضاح ١٩. ربحية السهم:

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد زيادتها في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم للربع الأول والثاني من عام ٢٠٢٠م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديد بعد زيادتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (لمزيد من التفاصيل انظر إيضاح ١) وذلك كما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبه الدولي رقم ٣٣ (ربحيه السهم).

### إيضاح ٢٠. إدارة المخاطر:

#### **مخاطر الإئتمان :**

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

#### **مخاطر أسعار الفائدة :**

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

#### **مخاطر السيولة :**

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية ، إذا تطلب الأمر، لتغطية 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. آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩):

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

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

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

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

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٥ م.