

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وتقدير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقدير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الصفحة

فهرس

١	تقدير المراجع المستقل عن 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)
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("المجموعة") والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة الإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة المجموعة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير 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 القيام بعملية المراجعة. وبالتالي، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند

ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة:				
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	١٤٣,٤٥١,٣٠٣	١٤٥,٤٨٦,٣٠٧	
حق استخدام أصول	٨	١٤,٩١٧,٤٨٩	٤,١٨٧,٤٤٤	
اجمالي الموجودات غير المتداولة:		١٥٨,٣٦٨,٧٩٢	١٤٩,٦٧٣,٧٥١	
الموجودات المتداولة:				
نسم مدينة تجارية	٩	٥٨,٥٦٥,٨٨٧	٤٢,٢٤٤,٣٢٩	
مخزون	١٠	٣٦,٦٥٩,١٨٣	٣٣,٥٨٦,٦٣٤	
موجودات العقود		٣٦,٦٧٩,٩١٥	٤,٥٩٣,٦٩٥	
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٢	٤٥,٢٨١,١٤٦	٢٤,١٢٩,٥٣٣	
نقد وما في حكمه	١٣	٣,١٠٧,١٨٨	٣٣,٣٨٤,٩٩١	
اجمالي الموجودات المتداولة:		١٨٠,٢٩٣,٣١٩	١٣٧,٩٣٩,١٨٢	
اجمالي الموجودات:		٣٣٨,٦٦٢,١١١	٢٨٧,٦١٢,٩٣٣	
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية :				
رأس المال	١٤٠١	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	
علاوة الإصدار		٧,٥٥٩,٠٠٨	٧,٥٥٩,٠٠٨	
احتياطي نظامي	١٥	٤,٩٢٧,٣٥٤	(١٣,٣٨٦,٤٣٨)	
خسائر متراكمة		(٢١,٤١٠,٣٩٤)	١١٢,١٢١,٩٩٩	
حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم			٢٨٥,٥١١	
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٠٤,٠٩٨,٠٤٣	١١٢,٤٠٧,٥١٠	
اجمالي حقوق الملكية		١٠٤,٣٠٧,٥٢٩		
المطلوبات:				
المطلوبات غير المتداولة:				
صكوك بالتكلفة المطفأة	١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي -الجزء غير المتداول	١٧	١١,٨٦٠,٩٥٢	١٠,٠٠٤,١٧٨	
التزامات إيجار - الجزء غير المتداول	٨	٨٢٩,٠٨١	٦,٣٦٤,٧٤٤	
مخصص الازالة وإعادة التأهيل		٢٧١,٩٥٩	٢٧٧,٢٨٢	
مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة	١٨	٤,٢٧٢,٤٧٦	٥,٠٥٣,٨٥٨	
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٢١,٧٠٠,٠٦٢	١١٧,٢٣٤,٤٦٨	
المطلوبات المتداولة:				
ذمم دائنة تجارية		٤٦,٥٨٢,٥٢٧	٢٨,٦٦٩,٣٨٣	
التزامات عقود		٢٨,١٨٦,٠١٤	-	
قرض قصيرة الأجل	١٩	٢٢,١٢٤,٢٤٧	١٦,٧١٠,٣٦٣	
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول	١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
التزامات إيجار - الجزء المتداول	٨	٤,٤٦٩,١٧٦	٨٩٨,٢٨٩	
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠	٧,٢٩٢,٥٥٦	٧,٦٩٢,٩٢٠	
مخصص الزكاة	٢١	-	-	
اجمالي المطلوبات المتداولة		١١٢,٦٥٤,٥٢٠	٥٧,٩٧٠,٩٥٥	
اجمالي المطلوبات		٢٣٤,٣٥٤,٥٨٢	١٧٥,٢٠٥,٤٢٣	
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣٣٨,٦٦٢,١١١	٢٨٧,٦١٢,٩٣٣	

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب

المدير المالي

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

إيضاح	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٥	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الإيرادات	١٤٢,٧٧٨,٨٦٣	١٩٨,١٦٦,٠٦٨	٥٤,٦٨٠,٩٧٩	٧٤,٩٧٤,٦٧٤	٢٢	
يخصم: تكاليف الإيرادات	(١٢٢,٧٨٢,٧٩٣)	(١٨٢,٣٧٣,٣٠١)	(٤٧,٣٠٠,٧٢٠)	(٦٦,٩٢٨,٦٣٤)	٢٣	
مجمل الربح	١٩,٩٩٦,٠٧٠	١٥,٧٩٢,٧٦٧	٧,٣٨٠,٢٥٩	٨,٠٤٦,٠٤٠		
يخصم:						
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,١٨٧,٦١٥)	(١٢,٦٩٩,٥٥٨)	(٢,٥٧٧,٩١٦)	(٤,١٠٧,٤٦٧)	٢٤	
مصاريف البيع والتوزيع	(٢,٣٤٤,٤٥٤)	(٣,٣٦٦,٥٠٥)	(٦٣٦,١٠٤)	(١,٥٥٠,٦٣٢)		
الربح / (خسارة) من العمليات	٩,٤٦٤,٠٠١	(٢٧٣,٢٩٦)	٤,١٦٦,٢٣٩	٢,٣٨٧,٩٤١		
مصاريف تمويلية	(٨,٠٧٠,٥٧٧)	(٨,١٨٢,٧٥٩)	(٢,٨١١,٢٣٠)	(٢,٩٤٢,٠٢٥)	٢٥	
إيرادات ودائع	١,٢٢٢,١٩٣	٢٢٤,٤٩٤	٣٩٥,٣٥٤	-		
إيرادات أخرى	٤٩,٣٥٩	١٣١,٥٨٠	١٢,٩٠٤	٥٥,٢٩٨		
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	٢,٦٧٤,٩٧٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)	١,٧٦٣,٢٦٧	(٤٩٨,٧٨٦)		
يخصم: الزكاة	(٦٣٩,٣٧٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)	٤٤,٧٧١	٢١	
صافي (خسارة) / ربح الفترة	٢,٠٣٥,٦٠٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)	١,٥٦٣,٢٦٧	(٤٥٤,٠١٥)		
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-		
(خسارة) / ربح إعادة تقييم مزايا الموظفين إكتوارياً	٢,٠٣٥,٦٠٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)	١,٥٦٣,٢٦٧	(٤٥٤,٠١٥)		
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:						
مساهمي الشركة	٢,٠٣١,٤١٨	(٨,٠٢٣,٩٥٦)	١,٥٥١,٢٥٧	(٤٥٣,٩٦٣)		
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤,١٨٨	(٧٦,٠٢٥)	١٢,٠١٠	(٥٢)		
صافي (خسارة) / ربح الفترة	٢,٠٣٥,٦٠٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)	١,٥٦٣,٢٦٧	(٤٥٤,٠١٥)		
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:						
مساهمي الشركة	٢,٠٣١,٤١٨	(٨,٠٢٣,٩٥٦)	١,٥٥١,٢٥٧	(٤٥٣,٩٦٣)		
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤,١٨٨	(٧٦,٠٢٥)	١٢,٠١٠	(٥٢)		
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة	٢,٠٣٥,٦٠٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)	١,٥٦٣,٢٦٧	(٤٥٤,٠١٥)		
(خسارة) / ربحية السهم بناءً على صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	٠,٠٠٩	(٠,٠٣٥)	٠,٠٠٧	(٠,٠٠٢)	٢٦	
من صافي (خسارة) / ربح الفترة						

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي النظامي	الإرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة) لمساهمي الشركة الأم المسسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	٥,٥٢٣,٠٩٧	١٣١,٠٣١,٥٣٤	٢٥٥,٢٩٥	١٣١,٢٨٦,٨٢٩
-	-	-	٢,٠٣١,٤١٨	٢,٠٣١,٤١٨	٤,١٨٨	٢,٠٣٥,٦٠٦
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	٧,٥٥٤,٥١٥	١٣٣,٠٦٢,٩٥٢	٢٥٩,٤٨٣	١٣٣,٣٢٢,٤٣٥
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	٤,٩٢٣,٠٩٧	١٣١,٠٣١,٥٣٤	٢٥٥,٢٩٥	١٣١,٢٨٦,٨٢٩
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	(١٣,٣٨٦,٤٣٨)	١١٢,١٢١,٩٩٩	٢٨٥,٥١١	١١٢,٤٠٧,٥١٠
-	-	-	(٨,٠٢٣,٩٥٦)	(٨,٠٢٣,٩٥٦)	(٧٦,٠٢٥)	(٨,٠٩٩,٩٨١)
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٩٢٧,٣٥٤	(٢١,٤١٠,٣٩٤)	١٠٤,٠٩٨,٠٤٣	٢٠٩,٤٨٦	١٠٤,٣٠٧,٥٢٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ "مراجعة"
صافي ربح (خسارة) الفترة "غير مراجعة"

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ "غير مراجعة"

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ "مراجعة"
صافي خسارة الفترة "غير مراجعة"

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤

٢٠٢٥

(غير مراجعة)

(غير مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٢,٦٧٤,٩٧٦	(٨,٠٩٩,٩٨١)
١٠,٥٣٨,٦١٢	١٠,٨٢٧,٦١٣
٥,٦٥٩	٥,٣٢٣
١٢٢,٨٥٠	٣٣,٨٩١
٧,٧٧٩,٧٩٧	٨,١٨٢,٧٥٩
٨٤٩,٩٦٥	٩٥٢,٢٢٣
٢١,٩٧١,٨٥٩	١١,٩٠١,٨٢٨

(خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية (خسارة) / ربح الفترة لصافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:

إسهاك الممتلكات والألات والمعدات وحق استخدام أصول

مخصص الازالة واعادة التاهيل

تسويات

فوائد تمويلية

مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٣,٠٩٣,٩٤٨)	(١٦,٣٢١,٥٥٨)
(١,٢٥٤,٠٢٧)	(٣,٠٧٢,٥٤٩)
-	(٣٢,٠٨٦,٢٢٠)
(٢٦,٨٥٢,٦٧٧)	(٢١,١٥١,٦١٣)
١٠,١٤١,١٤٨	١٧,٩١٣,١٤٤
-	٢٨,١٨٦,٠١٤
٦٦٦,٥٥٣	١,٧٧٢,٢٩٦
(٢٥٣,٣٥٤)	(١٧٠,٨٤١)
(٨٧٨,٧٣٩)	-
٤٤٦,٣١٥	(١٣,٠٢٩,٥٠٠)

صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

(٢,٩٨٩,٤٤٣)	(٥,٨٨٦,٧٩٤)
-	(١١,٥٧٠,١٢٩)
(١١,٣٨٥,٣٦٢)	(٢,٠٩٩,٦٢٢)
(١٤,٣٧٤,٨٠٥)	(١٩,٥٥٦,٥٤٥)

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

إضافات حق استخدام أصول

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٢٢,٨٨٠,٤٧٧	٤٥,٦٩٨,٢٢٣
(٢٧,٤١٧,٥٠٧)	(٤٠,٥٧٤,٠٠٠)
-	(١,٠٠٥,٣١٨)
(٨,٦٤٢,٣٩٩)	(٨,٦١١,٣١٨)
-	١١,١٩٦,٥٦٦
(٣,٤٧٩,٢٦٣)	(٢,٣٩٥,٩١٠)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
(١٨,٦٥٨,٦٩٢)	٢,٣٠٨,٢٤٣
(٣٢,٥٨٧,١٨٢)	(٣٠,٢٧٧,٨٠٢)
٧٨,٣٨٣,٦٤٧	٣٣,٣٨٤,٩٩١
٤٥,٧٩٦,٤٦٥	٣,١٠٧,١٨٩

المسلم من قروض قصيرة الأجل

المسدود من قروض قصيرة الأجل

فوائد مسددة

المدفوع من فوائد صكوك بالتكلفة المطفأة

الزيادة في عقود التزام إيجار تمويلي

المسدود من التزام إيجار

المسدود من قرض صندوق التنمية الصناعية

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد ومافي حكمه

النقد ومافي حكمه في بداية الفترة

النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

تدفقات غير نقدية:

٥,٤٥٥,٢٣٣	-
٥,٣٦٢,٥٠٠	-
-	٦٧٠,٧٦٢

ممتلكات ومعدات محولة من حق استخدام الأصول

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات ومعدات محولة من مشروعات تحت التنفيذ

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

١. المجموعة والنشاط:

أ) تأسيس المجموعة

إن شركة الكثيري القابضة (المجموعة)، 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 المجموعة

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة 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 واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها.

ج) رأس مال المجموعة

خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول المجموعة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وصدر قرار الوزاري رقم (١٧١) وتاريخ ١٤٣٨/٦/١٥ هـ بالموافقة على ترخيص تحول المجموعة وفي تاريخ ١٤٣٨/٦/١٥ هـ صدر القرار الوزاري رقم (١٨١) باعلان تحول المجموعة إلى شركة مساهمة مقلدة وزيادة رأس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال سعودي من الأرباح المبقة ومبلغ ٢,٠٩٢,٠٩٩ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي بناء على قوانين ٢٠١٦.

اعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ١,٢٦٪ من رأس المال لغرض الادراج في السوق الموزاري وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي. بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ صدر قرار هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب شركة الكثيري القابضة الإنقال من السوق الموزارية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال سعودي وبعد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم. تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٥ على توصية مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ ١٤٤١/١٠/٢١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٤ هـ بزيادة رأس مال المجموعة من ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال سعودي إلى ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال سعودي عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الإحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين بإجتماع الجمعية.

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

خلال عام ٢٠٢٣ قامت المجموعة بتأسيس منشأة ذات غرض خاص باسم منشأة صكوك الكثيري "منشأة ذات غرض خاص" مرخص لها من هيئة السوق المالية برقم (٢٠٠٣٤ SPE) بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢١ م بحيث أن تكون شركة الكثيري القابضة هي الراعي وشركة الخير كابيتال هي الوصي وطبيعة نشاط هذه المنشأة هي إصدار أدوات دين مبنية على ديون.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/٩/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٤/١٢ هـ على تجزئة القيمة الأساسية للسهم الواحد ب ٥٠ هلة (٥,٠ ريال سعودي) بدلاً من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم ٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠ سهم بدلاً من ١١١,٣٠٢,٢٠٠ سهم.

اعلنت شركة الكثيري القابضة عن موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ١٣-٤٥٠٤-١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٣-١٠-٢٨ م، على تأسيس شركة اليخت الفاخر شركة تابعة لها (شركة شخص واحد) ذات مسؤولية محدودة، مملوكة للمجموعة بنسبة ١٠٠٪ برأس مال ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تعمل في مجال بناء وصناعة اليخوت الفاخرة.

اعلنت شركة الكثيري القابضة بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ أنه بتاريخ ٠٦-٤٤٦/٠٤/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/٩، قامت شركة "مساندة الإمداد المحدودة" (شركة تابعة لشركة الكثيري القابضة) بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري مملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ باسم "مساندة للمقاولات" ومقارها الرئيسي الدوحة في دولة قطر.

بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٤ قامت المجموعة بتحويل فرع شركة (شركة تراس تاون العقارية) تابع لشركة مساندة الإمداد (شركة تابعة لشركة الكثيري القابضة) لشركة ذات مسؤولية محدودة (شركة تراس تاون العقارية شركة شخص واحد) برأس مال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي برقم سجل تجاري ١٠١٠٥٦٣٧٧٤ و بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٩ م وتملكها شركة الكثيري القابضة بنسبة ١٠٠٪ وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية لم تبدأ المجموعة بعد ممارسة أنشطتها.

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ تم تأسيس شركة "سرايا الديار للاستثمار" ونشاطها الأساسي هو قطاع الضيافة والفنادق كشركة تابعة جديدة بالملكة العربية السعودية برقم سجل تجاري ٥٨٥٠١٥٦١٦٩ وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ م وذلك بناء على قرار مجلس إدارة شركة الكثيري القابضة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة الكثيري القابضة برأس مال يبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

د) السنة المالية

السنة المالية للمجموعة اثنى عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

ه) عملة العرض والنشاط

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

٢. أسس الإعداد:

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات الازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ولا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالات على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م..

٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 إن وجدت.

معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة الكثيري القابضة القوائم المالية الأولية لجميع الشركات التي تسيطر عليها المجموعة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتتنائها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وهي على النحو التالي:

اسم المجموعة	البلد	الكيان القانوني (%)	نسبة الملكية
شركة إليان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مقلدة	٩٩
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
شركة اليخت الفاخر للصناعة (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
منشأة صكوك الكثيري	المملكة العربية السعودية	منشأة ذات غرض خاص	الشركة هي الراعي
شركة تراون العقارية	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
شركة مساندة للمقاولات	قطر	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
شركة سرايا الديار للاستثمار	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠

٣. أسس توحيد القوائم المالية الأولية:

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة ، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة المختصرة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة ، قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المجموعة وشركاتها التابعة. إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على المجموعة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على المجموعة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيهه أنشطة متعلقة بالمجموعة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالمجموعة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على المجموعة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

- وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأيدياً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مملأة في المجموعة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك فيما إذا كانت تمارس سيطرة على المجموعة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
- الترتيب (الترتيبيات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في المجموعة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.

حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحمولة.

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 العرض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تفاصيل حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للمجموعة المستحوز عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبدل مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة المختصرة 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 المتتبعة من قبل المجموعة.

٤. استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الادارة 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 الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيرا جوهرياً مماثلاً لتلك المبينة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسنة السابقة.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١-٥ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

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

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

١-٥ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

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 المعتمد. 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 جوهرية بعد إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعودة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحقیلها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية الفترة المالية، يتم إجراء تقييم التأكيد 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 الفترة. 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 مبدئياً 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 المجموعة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٣- 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- نقد وما في حكمه

لغایات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتتألف نقد وما في حكمه من نقد لدى البنوك.

٥- مخزون

يتم تقييم مخزون المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المتحرك، ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الرائدة وبطريقة الحركة طبقاً لنظائرات الادارة وحركة المخزون.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة): ٦-٥ ممتلكات وألات ومعدات

ظهور ممتلكات وألات ومعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية لممتلكات وألات ومعدات (ما عدا الأرضي حيث أنها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

من ٣,٥٪ إلى ٢٠٪	المباني والإنشاءات
من ٧٪ إلى ١٠٪	الآلات ومعدات
٪٢٠	سيارات
٪١٥	الأثاث والتجهيزات المكتبية
٪١٥	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاته

٦-٥ ممتلكات وألات ومعدات (تتمة):

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة ممتلكات وألات ومعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.
يحدد الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعرف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

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

يتـم الاعتراف بالمكاسب او الخسائر الناتجة عن أي إستبعاد في الممتلكات والمعدات، التي تحسب على أساس الفرق بين صافي متـحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل، في الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر عند استبعاد الأصل.
تراجع المجموعة في نهاية كل فترة تغـير - 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 تـقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجود من تـقدير خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت). عندما لا يكون من الممكن تـقدير المبلغ القابل للاسترداد لموجود منفرد، تقوم المجموعة بـتقدير المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل. وعندما يمكن تحـديد أساس معقول وثابت للتوزيع، توزع ذلك أصول المجموعة إلى وحدات توليد النقد الفردية، أو يتم تـوزيعها بخلاف ذلك على أصغر مجموعة من وحدات النقد التي يمكن تحـديد أساس معقول وثابت لها.

ويـكون المبلغ القابل للاسترداد هو ما يتـعدى القيمة العادلة ناقصا تـكلفة البيع والقيمة الناتجة من الاستخدام. عند تـقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باـستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقـييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للموجود الذي لم يتم تعـديل التدفقات النقدية المستقبلية له.

إذا كان المبلغ القابل للاسترداد (وحدة توليد النقد) قد قدر أقل من قيمته الدفترية، يتم تخـفيض القيمة الدفترية (وحدة توليد النقد) للموجود إلى مبلغه القابل للاسترداد. يتم اـدراج خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر.
وفي حالة عـكس خسارة التـقيمة لاحقا، يجب زيادة القيمة الدفترية للموجود (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل للـتقـيـرات المـعـدـلة للمـبلغ القـابل لـلاـسـترـداد، ولكن بحيث لا تـزيد الـقيـمة الدـفـترـية التي تـمـت زـيـادـتها عـنـ الـقـيـمة الدـفـترـية الـتـي كـانـتـ منـ المـمـكـنـ تحـديـدهـاـ إـذـاـ لـمـ يـتمـ الـاعـتـراـفـ بـخـسـارـةـ انـخـفـاضـ الـقـيـمةـ لـلـمـوـجـودـ (أـوـ وـحدـةـ تـولـيدـ النـقـدـ)ـ فـيـ السـنـوـاتـ السـابـقـةـ.ـ يتمـ الـاعـتـراـفـ بـعـكـسـ خـسـارـةـ الـقـيـمةـ مـباـشـةـ فيـ قـائـمـةـ الـارـبـاحـ اوـ الـخـسـارـاتـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ الآـخـرـ.

٧-٥ عقود الإيجار

تحدد المجموعة وشركاتها التابعة عند نشأة العقد ما إذا كان العقد يعتبر إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وذلك إذا ما تم بموجب العقد نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لسنة محددة ظـيـراـ لـذـاكـ.

• المجموعة كمستأجر

تطـبق المجموعة طـريقـةـ وـاحـدةـ لإـثـباتـ وـقـيـاسـ كـافـةـ عـقـودـ الإـيجـارـ،ـ فـيـماـ عـدـاـ عـقـودـ الإـيجـارـ قـصـيرـةـ الأـجلـ،ـ وـعـقـودـ الإـيجـارـ الأـصـولـ منـخـفـضـةـ الـقـيـمةـ.ـ تـثـبـتـ المـجمـوعـةـ التـزـامـاتـ الإـيجـارـ لـسـادـ دـفـعـاتـ الإـيجـارـ وـأـصـلـ حقـ الاستـخدـامـ الـتـي تمـثلـ الـحقـ فيـ استـخدـامـ الأـصـولـ الـمعـنـيـةـ.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

• أصل حق الاستخدام

تبث المجموعة أصل حق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل المعنى للاستخدام). تقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخصائص الهبوط في القيمة، وتعدل نتيجة إعادة قياس التزامات الإيجار. تشمل تكالفة أصل حق الاستخدام على قيمة التزامات الإيجار المثبتة، ودفعت الإيجار المسددة في تاريخ بدء الإيجار أو قبله، ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة. تستهلك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار أو الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول، أيهما أقصر.

• التزامات الإيجار

تبث المجموعة في تاريخ بدء عقد الإيجار التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتبعين سدادها على مدى فترة الإيجار. تشمل دفعات الإيجار على دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) التي تعتمد على معدل ما وبعد تاريخ بدء الإيجار، تزداد قيمة التزامات الإيجار لتعكس زيادة العمولة، وتختفي دفعات الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية للتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار، أو تغيير في دفعات الإيجار (أي تغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات)، أو وجود تغيير في تقويم خيار شراء الأصل المعنى.

٨-٥ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٩-٥ تكاليف الاقتراض

يتـم رسـمـلة تـكـالـيف الـاقـتـرـاضـ المـتـعـلـقـ بـماـشـرـةـ بـانـشـاءـ الأـصـوـلـ الـمـؤـهـلـةـ،ـ وـهـيـ الأـصـوـلـ الـتـيـ تـنـتـطـلـ فـتـرـةـ زـمـنـيـةـ طـوـيـلـةـ لـتـصـبـ جـاهـزـةـ لـلاـسـتـخـادـ الـمـطـلـوبـ،ـ وـذـكـ عـنـدـ اـكـتـمـالـ كـافـةـ الـأـنـشـطـةـ الـضـرـورـيـةـ الـمـتـعـلـقـةـ بـإـعـادـ الأـصـوـلـ الـمـؤـهـلـ لـلـغـرـضـ الـذـيـ أـنـشـئـ مـنـ أـجـلـهـ.ـ إـنـ جـمـيعـ تـكـالـيفـ الـاقـتـرـاضـ الـأـخـرـ يـتـمـ إـثـبـاتـهـ كـمـصـرـوفـ وـتـحـمـلـ عـلـىـ قـائـمـةـ الـأـرـبـاحـ أـوـ الـخـسـانـرـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ الـأـخـرـ فـيـ فـتـرـةـ الـتـيـ حـدـثـتـ فـيـهـاـ.

١٠-٥ مخصص التزامات منافع الموظفين

تقـدمـ المـجـمـوعـةـ تـعـويـضـاتـ الـتـزـامـاتـ منـافـعـ لـمـوـظـفـيـهاـ وـفقـاـ لـأـحـکـامـ نـظـامـ الـعـمـلـ وـالـعـمـالـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ،ـ تـسـتـحـقـ هـذـهـ التـعـويـضـاتـ بـالـاسـتـنـادـ إـلـىـ أـجـرـ الـمـوـظـفـ الـنـهـاـيـيـ وـمـدـةـ الـخـدـمـةـ وـاستـكـمالـ الـحـدـ الـأـدـنـيـ لـفـتـرـةـ الـخـدـمـةـ.ـ يـتـمـ اـحـسـابـ الـتـزـامـ الـمـتـعـلـقـ بـنـهـاـيـةـ الـخـدـمـةـ عـنـ طـرـيـقـ تـقـدـيرـ قـيـمـةـ الـمـنـافـعـ الـمـسـتـقـلـيـةـ الـتـيـ تـسـتـحـقـ لـلـمـوـظـفـيـنـ فـيـ الـفـتـرـاتـ الـحـالـيـةـ وـالـسـابـقـةـ وـتـخـصـ الـقـيـمـةـ الـلـوـصـولـ إـلـىـ الـقـيـمـةـ الـحـالـيـةـ.

تضـعـ المـجـمـوعـةـ الـاقـتـرـاضـاتـ الـتـيـ تـسـتـخـدـمـ عـنـ تـحـدـيدـ الـعـنـاصـرـ الـرـئـيـسـيـةـ لـلـتـكـالـيفـ الـلـاـكـتوـرـيـةـ بـغـرـضـ الـوـفـاءـ بـهـذـهـ الـالـتـزـامـاتـ الـمـسـتـقـلـيـةـ.ـ يـتـمـ وـضـعـ هـذـهـ الـاقـتـرـاضـاتـ بـعـدـ اـسـتـشـارـةـ الـخـبـيرـ الـاـكـتوـرـيـ فـيـ الـمـجـمـوعـةـ وـتـشـمـلـ تـلـكـ الـاقـتـرـاضـاتـ الـتـيـ تـسـتـخـدـمـ لـتـحـدـيدـ تـكـالـيفـ الـخـدـمـةـ الـاعـتـيـاديـةـ وـذـكـ عـنـاصـرـ الـتـموـيلـ الـمـتـعـلـقـ بـالـمـطـلـوبـاتـ.ـ يـقـومـ الـاـكـتوـرـيـ الـمـؤـهـلـ باـحـسـابـ الـتـزـامـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ وـذـكـ باـسـتـخـادـ طـرـيـقـ الـمـبـالـعـ الـمـسـتـحـقـةـ حـسـبـ الـوـحـدةـ.

يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـإـادـةـ تـقـيـيمـ الـتـزـامـاتـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ الـتـيـ تـتـكـونـ مـنـ الـأـرـبـاحـ وـالـخـسـانـرـ الـلـاـكـتوـرـيـةـ مـبـاشـرـةـ فـيـ الـدـخـلـ الشـامـلـ الـأـخـرـ.ـ تـحـدـدـ الـمـجـمـوعـةـ مـصـرـوفـ الـفـائـدـةـ عـلـىـ الـتـزـامـاتـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ لـلـسـنـةـ عـنـ طـرـيـقـ تـطـبـيقـ مـعـدـ الخـصـمـ الـذـيـ يـسـتـخـدـمـ فـيـ قـيـاسـ الـتـزـامـاتـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ عـنـ بـدـاـيـةـ الـسـنـةـ السـنـوـيـةـ بـعـدـ الـأـخـذـ بـالـاعتـبارـ أـيـ تـغـيـرـ يـطـرـأـ عـلـىـ صـافـيـ الـتـزـامـاتـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ خـلـالـ السـنـةـ نـتـيـجـةـ الـمـسـاـهـمـاتـ وـالـمـدـفـوعـاتـ لـلـالـتـزـامـاتـ.ـ يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـمـصـرـوفـ الـفـائـدـةـ الـصـافـيـ وـالـمـصـارـيفـ الـأـخـرـ الـمـتـعـلـقـةـ بـخـطـطـ الـمـنـافـعـ الـمـحـدـدـةـ فـيـ قـائـمـةـ الـأـرـبـاحـ وـالـخـسـانـرـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ الـأـخـرـ.

١١-٥ احتياطي نظامي

قـامـتـ الـمـجـمـوعـةـ بـتـكـوـينـ إـحـتـيـاطـيـ نـظـاميـ وـفقـاـ لـنـظـامـ الـشـرـكـاتـ لـعـامـ ٢٠١٥ـ مـ وـبـتـارـيخـ ٢٣ـ مـاـيـوـ ٢٠٢٣ـ مـ قـامـتـ الـمـجـمـوعـةـ بـتـعـدـيلـ نـظـامـ الـمـجـمـوعـةـ الـأـسـاسـيـ لـيـتوـاـقـعـ مـعـ نـظـامـ الـشـرـكـاتـ لـعـامـ ٢٠٢٢ـ مـ وـلـمـ يـنـصـ فـيـ نـظـامـ الـأـسـاسـيـ لـلـمـجـمـوعـةـ عـلـىـ تـكـوـينـ إـحـتـيـاطـيـ نـظـاميـ.

١٢-٥ زكاة

- تـخـضـعـ الـمـجـمـوعـةـ وـشـرـكـاتـهـ التـابـعـةـ لـلـزـكـاةـ وـفقـاـ لـتـعـلـيمـاتـ هـيـةـ الـزـكـاةـ وـالـضـرـيـبةـ وـالـجـمـارـكـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ وـيـتـمـ تـكـوـينـ مـخـصـصـ لـلـزـكـاةـ الـمـقـدـرـةـ.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٣-٥ تحقق الإيرادات

تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات بناء على نموذج مكون من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥:

الخطوة رقم ١: تحديد العقد / العقود مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات واجبة النفاذ ويحدد المعايير التي يجب استيفائها لكل عقد.

الخطوة رقم ٢: تحديد التزامات أداء العقد: إن التزام الأداء هو وعد ضمن العقد مع العميل لتحويل بضاعة أو خدمة للعميل. الخطوة رقم ٣: تحديد سعر المعاملة: إن سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات التي تم الالتزام بها للعميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة رقم ٤: تخصيص سعر المعاملة لكل التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء تقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يعكس قيمة الاعتبارات التي تتوقع المجموعة استحقاقها مقابل استيفاء كل التزام أداء.

الخطوة رقم ٥: إدراج الإيرادات عندما تستوفي المجموعة التزام الأداء.
تستوفي المجموعة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات مع مرور الوقت إذا تم استيفاء أحد المعايير التالية:

الآن ينشأ عن أداء المجموعة أصل ذو استخدام بديل للمجموعة ويكون لدى المجموعة حق قانوني في دفعات الأداء المنجز حتى أن يصل أداء المجموعة إلى إنشاء أو تعزيز أصل يسيطر عليه العميل أثناء إنشاء الأصل أو تعزيزه.

إسلام واستهلاك العميل للمنافع التي يوفرها أداء المجموعة في وقت متزامن عند قيام المجموعة بادانها. بالنسبة لإلتزامات الأداء التي لم تستوفي أحد الشروط المذكورة أعلاه يتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء. عندما تستوفي المجموعة التزام الأداء عن طريق تقديم المنتجات أو الخدمات التي وعدت بها ينشأ عن ذلك أصل على أساس تعاقدي بمبلغ الإعتبار المتحصل عليه من الأداء، ينشأ التزام تعاقدي عندما تتجاوز قيمة اعتبارات الشراء المستلمة من العميل مبلغ الإيرادات المدرجة.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة لاعتبارات الشراء المستلمة أو المستحقة القبض بالأأخذ في الإعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الرسوم، وتقوم المجموعة بتقييم إتفاقيات إيراداتها مقابل معايير معينة لتحديد ما إذا كانت تعمل بصفة مورد رئيسي أو كوكيل.

يتم إدراج الإيرادات إلى المدى المحتمل لتدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق.

تتمثل إيرادات المجموعة من مصادر الإيرادات التالية والتي تكون بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي "١٥" إيرادات من العقود مع العملاء".

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٤-٥ مصاريف

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

١٥-٥ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة المودعات 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.

١٦-٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة السيطرة على المجموعة أو ممارسة تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية للمجموعة. وأيضاً، تعتبر الشركات على أنها أطراف ذات علاقة عندما يكون لدى المجموعة القدرة على ممارسة التفؤذ، أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف.

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عادة على تحصيلات من العملاء أو الالتزامات بين الأطراف.

١٧-٥ صكوك بالتكلفة المطفأة

تصنف المجموعة الصكوك المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي على مدى عمر الأداة ودرج الفائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦. قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة 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 بند 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 الأولية الموحدة المختصرة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي لقيمة 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 الضرورية لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات الضرورية لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الأولية على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الضرورية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية .

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايهضات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ باليار السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات :

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ (١/٧)	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	الأثاث والتجهيزات المكتبية	السيارات	الآلات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة الدفترية:
٢١٣,٧٧٤,٨٥٩	١١,٤١١,٥٢٤	١,٣٢٩,٣٧٥	١,٨٤٧,١٨٤	٥,٦٧١,٥٠٢	٨٧,٠٤٩,٧٩٨	١٠٠,٠٦٥,٤٧٦	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م "مراجعة"
٧,٩٨٦,٤١٦	٢,٠٩٩,٦٢٢	١٢٣,١٨١	٢١٧,٠١٤	٨٥,٦٢٨	٢,٨٤٧,٠٢٠	٢,٦٠٣,٩٥١	-	الإضافات
(٣٢,٣١٣)	(٦٧٠,٧٦٢)	-	-	-	٦٣٨,٤٤٩	-	-	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٧٨)	-	-	-	-	(١,٥٧٨)	-	-	تسويات
٢٤١,٧٢٧,٣٨٤	١٢,٨٤٠,٣٨٤	١,٤٦٢,٥٥٦	٢,٠٦٤,١٩٨	٥,٧٥٧,١٣٠	٩٠,٥٣٣,٦٨٩	١٠٤,٦٦٩,٤٤٧	٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م "غير مراجعة"
مجمع الإهلاك:								
٦٨,٢٨٨,٥٥٢	-	٦٢٠,٢١٧	٧٩٤,٣٤٣	٣,٩٦٨,٧٠٠	٤٥,١٤٨,٣٢٥	١٧,٧٥٦,٩٦٧	-	رصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م "مراجعة"
٩,٩٨٧,٥٢٩	-	١٣٣,٩٢٧	١٩٤,٧٤٥	٤٠٤,٣٦٦	٥,٨٣٠,٥٠٦	٣,٤٢٣,٩٨٥	-	إهلاك الفترة
٧٨,٢٧٦,٠٨١	-	٧٥٤,١٤٤	٩٨٩,٠٨٨	٤,٣٧٣,٠٦٦	٥٠,٩٧٨,٨٣١	٢١,١٨٠,٩٥٢	-	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م "غير مراجعة"
صافي القيمة الدفترية:								
١٤٣,٤٥١,٣٠٣	١٢,٨٤٠,٣٨٤	٧٠٨,٤١٢	١,٠٧٥,١١٠	١,٣٨٤,٠٦٤	٣٩,٥٥٤,٨٥٨	٨١,٤٨٨,٤٧٥	٦,٤٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م "غير مراجعة"
١٤٥,٤٨٦,٣٠٧	١١,٤١١,٥٢٤	٧٠٩,١٥٨	١,٠٥٢,٨٤١	١,٧٠٢,٨٠٢	٤١,٩٠١,٤٧٣	٨٢,٣٠٨,٥٠٩	٦,٤٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م "مراجعة"

بلغت الممتلكات والآلات والمعدات المهاكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل قيمة ١١,٧٥٠,٥٧٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,١٨٥,٩٩٤ ريال سعودي).

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والالات والمعدات (تتمة):

١/٧ . مشروعات تحت التنفيذ:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٠,٩٦٢,٥٦٦	١٢,٠٥٢,٣٥٩
٣٦٠,٢٢٨	٣٦٠,٢٢٨
-	٤٢٧,٧٩٧
٨٨,٧٣٠	-
١١,٤١١,٥٢٤	١٢,٨٤٠,٣٨٤

إنشاء مصنع اليخوت
برامج محاسبية
محطة خرسانة
ماكينة نقطيع

٨. عقود الإيجار :

الإجمالي	سيارات مستأجرة	الأراضي
٦,٦٠٢,٥٩١	٤,٣٧٢,٧١٣	٢,٢٢٩,٨٧٨
١١,٥٧٠,١٢٩	١١,٥٧٠,١٢٩	-
١٨,١٧٢,٧٢٠	١٥,٩٤٢,٨٤٢	٢,٢٢٩,٨٧٨
٢,٤١٥,١٤٧	١,٠٢٢,١٣٥	١,٣٩٣,٠١٢
٨٤٠,٠٨٤	٦١٧,٧٩٧	٢٢٢,٢٨٧
٣,٢٥٥,٢٣١	١,٦٣٩,٩٣٢	١,٦١٥,٢٩٩
١٤,٩١٧,٤٨٩	١٤,٣٠٢,٩١٠	٦١٤,٥٧٩
٤,١٨٧,٤٤٤	٣,٣٥٠,٥٧٨	٨٣٦,٨٦٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٥,٥٥٨,٩٤٨	١,٧٢٧,٣٧٠
٣٥٧,٧٦٥	١١,١٩٦,٥٦٦
٣٢٠,١٨١	٣٠٥,٨٩٥
(٤,٥٠٩,٥٢٤)	(٢,٣٩٥,٩١٠)
١,٧٢٧,٣٧٠	١٠,٨٣٣,٩٢١

رصيد بداية الفترة/السنة
إضافات على عقود الإيجار خلال الفترة /السنة
فوائد الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٨٩٨,٢٨٩	٤,٤٦٩,١٧٦
٨٢٩,٠٨١	٦,٣٦٤,٧٤٤
١,٧٢٧,٣٧٠	١٠,٨٣٣,٩٢٠

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

ويمكن تصنيف التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة /السنة كما يلي:

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩. دنم مدينة تجارية :

<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u> <u>(غير مراجعة)</u>	مدينون تجاريون يخص: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٩,٤٠٧,٨٧٣	٧٥,٧٢٩,٤٣١	
(١٧,١٦٣,٥٤٤)	(١٧,١٦٣,٥٤٤)	
٤٢,٢٤٤,٣٢٩	٥٨,٥٦٥,٨٨٧	

وكانت حركة المخصص كما يلي:

<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u> <u>(غير مراجعة)</u>	رصيد بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٤٧٢,٦٤٣	١٧,١٦٣,٥٤٤	
٨,٦٩٠,٩٠١	-	
١٧,١٦٣,٥٤٤	١٧,١٦٣,٥٤٤	

١٠. مخزون:

<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u> <u>(غير مراجعة)</u>	مواد خام قطع غيار ومستلزمات انتاج إنتاج تام
٣١,٩٠٩,٨٨٨	٣٤,٠٨٨,٨٧٢	
١,٥٠١,٥٨٦	٢,٠٧٠,٠٠٢	
١٧٥,١٦٠	٥٠٠,٣٠٩	
٣٣,٥٨٦,٦٣٤	٣٦,٦٥٩,١٨٣	

١١. معاملات مع أطراف ذوي علاقة:

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ما يلي:

<u>ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٤</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٥</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٢٧٥,٢٠٨	٤٧٧,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
٣٠٦,٤١٤	٣٧٧,٩٣٨	مكافأة نهاية الخدمة	موظفي الإدارة العليا

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧,٢٨٥,٢١٩	١٤,٥٩٢,٤٤٣	دفعات مقدمة لمقاولي الباطن
٣,٢٧٩,٢٨٠	١٠,٦٦٧,٦٤٨	دفعات مقدمة لموردين
٨,٧٢٣,٦٣٥	١٠,٣٢٨,٦٢٧	تأمين خطابات ضمان
٢,٢٠٨,٤٢٢	٤,٩٣٦,٢٠٨	ضمان حسن تنفيذ
٢,٢٩٣,٨٦٣	٤,٢٣٧,٩٥٧	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٢٦٤,٦٤٩	٤٠٥,٩٨٣	سلف وعهد
٤٥,٥٠٥	-	أرباح ودائع غير مستلمة
٢٨,٩٦٠	١١٢,٢٨٠	أخرى
٢٤,١٢٩,٥٣٣	٤٥,٢٨١,١٤٦	

١٣. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٣,٢٩٦,٥٦٣	٢,٧٨٢,٢٨٤	النقد لدى البنوك
٨٨,٤٢٨	٣٢٤,٩٠٤	النقد بالصندوق
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل *
٣٣,٣٨٤,٩٩١	٣,١٠٧,١٨٨	

* تتمثل الودائع قصيرة الأجل في ودائع لدى بنوك محلية تستحق خلال ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، بنسبة ربح تتراوح ما بين ٥% إلى ٦% سنويًا.

شركة الكثيري القابضة
 شركة مساهمة سعودية
 ابصارات حول الفوائد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال سعودي ، مدفوع بالكامل، مقدر إلى (٤,٠٠٠ سهم) متساوية القيمة، قيمتها كل منها (٥٠ هلة)، نصف ريال سعودي وجميعها أسهم عادية مقسمة كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ "مراجعة"			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ "غير مراجعة"			المساهم
قيمة الأسهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤٣,٥٩٩,٣٦٦	٨٧,١٩٨,٧٣٣	%٣٨,٥٨	٤٦,٦٩٦,١٧٠	٩٣,٣٩٢,٣٣٩	%٤١,٣٢	مشعل ناصر الكثيري (*)
٦٩,٤٢٢,٦٣٤	١٣٨,٨٤٥,٢٦٧	%٦١,٤٢	٦٦,٣٢٥,٨٣٠	١٣٢,٦٥١,٦٦١	%٥٨,٦٨	مساهمون آخرون
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	%١٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	%١٠٠	الإجمالي

* ترجع الحركة لصفقة مصرفيه استثماريه تفتت سابقاً مع البنك الأهلي السعودي تحت مسمى "الوديعة التشاركيه"، ضمن منتج مصرفي متواافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
 وقد ترتبت على تنفيذ هذه الصفقة تعديل مؤقت في نسب الملكية المسجلة خلال فترة سريان الوديعة.
 وبعد انتهاء الصفقة وإغلاق الوديعة التشاركيه خلال الفترة الحالى، تم تسوية الأرصدة ذات العلاقة وإثبات الأثر النهائى في حقوق الملكية، بحيث استقرت نسبة ملكية مشعل الكثيري عند ٤١,٣٢% من رأس مال الشركة في تاريخ القوائم المالية.
 ولم ينفع عن إنهاء هذه الصفقة أي التزامات مالية أو آثار جوهرية على نتائج أعمال الشركة أو مركزها المالي بخلاف إعادة تصنيف الأرصدة المتعلقة بالصفقة ضمن بند حقوق الملكية.

٥. الاحتياطي النظامي:

قامت الشركة بتكونين إحتياطي نظامي وبتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتعديل نظام الشركة الأساسي ليتوافق مع نظام الشركات لعام ٢٠٢٢ م ولم ينص في النظام الأساسي للشركة علي تكونين إحتياطي نظامي.

٦. صكوك بالتكلفة المطفأة:

قامت منشأة صكوك الكثيري "منشأة ذات غرض خاص"تابعة لشركة الكثيري القابضة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ باصدار عدد ١٠٠,٠٠٠ صك، (١٠٠٠ ريال سعودي لكل صك) وباجمالي قيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، ومدة الصكوك المصدره هي ٥ سنوات من تاريخ الإصدار، بمعدل عائد لحامل الصك قدره ٦,٨٥% سنويًا و تستحق على دفعتين بتاريخ ٣٠ مارس و ٣٠ سبتمبر من كل سنة وكان الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما يلى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	قيمة الصكوك المصدرة بالتكلفة المطفأة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

وقدت شركة إليان للصناعة (أحد الشركات التابعة) إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢ أكتوبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يخصمه منه ١,٦٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة موجودات المصانع لصالح الصندوق وقد حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ على كامل المبلغ والمتضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ١٦ مايو ٢٠٢٢م وينتهي في ١٦ سبتمبر ٢٠٢٧م.

وكانت حركة القرض خلال الفترة/السنة كما يلي:

كمـا في ٣١ ديسـمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كمـا في ٣٠ سبـتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجـعة)	
٢٠,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	المسدـد خلال الفترة / السنة
(٣٣٩,٨٤٨)	(١٩٥,٨٢٢)	يخصـم: فوائد غير مطـفأة
١٥,٨٦٠,٩٥٢	١٤,٠٠٤,١٧٨	الرصـيد في نهاية الفترة / السنة

١٧/١ التعهدات المالية الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

تشمل إتفاقية القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية على تعهدات معينة مع الصندوق. بموجب شروط هذه الإتفاقية، تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم بإتخاذ الإجراءات اللازمة.

وتم تصنـيف رصـيد قـرض صـندوق التـنمية الصـناعـية السـعودـي في نـهاـية الفـترة / السـنة كـما يـلي:

كمـا في ٣١ ديسـمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كمـا في ٣٠ سبـتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجـعة)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قـرض صـندوق التـنمية الصـناعـية السـعودـي
١١,٨٦٠,٩٥٢	١٠,٠٠٤,١٧٨	الجزء غير المتداول من قـرض صـندوق التـنمية الصـناعـية السـعودـي
١٥,٨٦٠,٩٥٢	١٤,٠٠٤,١٧٨	

١٨. مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة:

كـانت حـركة المـخصـص في نـهاـية الفـترة / السـنة كـما يـلي:

كمـا في ٣١ ديسـمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كمـا في ٣٠ سبـتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجـعة)	
٣,٢٨٨,٦٥٤	٤,٢٧٢,٤٧٦	رصـيد بداية الفـترة/السـنة
١,١٨٤,٨٩١	٩٥٢,٢٢٣	المـكون خلال الفـترة/السـنة
(٩٧,٢٠٣)	-	(ربح) إعادة تقييم منافع الموظفين إكتوارياً
(١٠٣,٨٦٦)	(١٧٠,٨٤١)	المـسدـد خلال الفـترة/السـنة
٤,٢٧٢,٤٧٦	٥,٠٥٣,٨٥٨	رصـيد نهاية الفـترة/السـنة

أهم الإفتراضات التي بـُنيـت عـلـيـها التـقـيـيم الإـكتـوارـي:

كمـا في ٣١ ديسـمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كمـا في ٣٠ سبـتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجـعة)	
%٥,٦	%٥,٦	مـعـدـل الخـصـم
%٥	%٥	مـعـدـل الـزيـادـة في الروـاتـب
مـتوـسط	مـتوـسط	مـعـدـل دورـان الموـظـفـين
٦٠	٦٠	سـنـ التقـاعـد

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية (غير مراجعة)
يوضحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
بفترتي الثلاثة أشهر والتسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩. قروض قصيرة الأجل:

وقعت المجموعة عدة اتفاقيات 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.

ريل وقعت إيلان للصناعات (شركة تابعة) اتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض في ٢٨/٠٧/٢١ بـ٤٠٠٠,٠٠٠ ريال وبضمان سند لأمر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال بـ٢٠٢٣/١٢/١٢ بـ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال وبضمان سند لأمر بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتم تجديد الإتفاقية في ١٢/١٢/٢٠٢٣ بـ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال وبضمان سند لأمر بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ سعودي وبضمان كفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب العضو المنتدب ليصبح السقف الإنتماني الإجمالي ٨,٠٠٠,٠٠٠ وتنتهي الإتفاقية في ١٢/١٢/٢٠٢٦.

وَقَعَتْ شَرْكَةُ مَسَانِدِ الْأَمْدَادِ الْمَحْدُودَةِ (شَرْكَةٌ تَابِعَةٌ) اِنْفَاقِيَّةً تَسْهِيلَاتٍ مَعَ بَنْكِ الرِّيَاضِ فِي ١٦/١٠/٢٠٢٥ بِسَقْفِ إِنْتَمَانِيٍّ قَرَهٌ ١٧٥,٠٠٠ رِيَالٍ وَبِضَمَانِ سَندٍ لِأَمْرٍ بِمَلْغَى ١٩,٦٣٠,٠٠٠ رِيَالٍ وَضَمَانِ كَفَالَاتٍ غَرَمٍ مِنْ أَحَدِ مَسَاهِمِ شَرْكَةِ الْكَثِيرِيِّ الْفَابِصَةِ وَيُشَغِّلُ مَنْصَبَ الْمَدِيرِ الْعَامِ وَتَنْتَهِيُّ الْإِنْفَاقِيَّةُ فِي ١٦/١٠/٢٠٢٨.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٩,١٣٠,٩٩٩	١٦,٧١٠,٣٦٣
٣١,٠٠٧,٥٩٧	٤٥,٦٩٨,٢٢٣
٢,١٣٨,١٩٤	٢٨٩,٦٦١
(٣٥,٥٦٦,٤٢٧)	(٤٠,٥٧٤,٠٠٠)
١٦,٧١٠,٣٦٣	٢٢,١٢٤,٢٤٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستلم خلال الفترة / السنة
فوائد تمويلية
المدفوعات خلال الفترة / السنة
المدفوعات في نهاية الفترة / السنة

كان صيد التسهيلات المستخدمة في نهاية الفترة / السنة :

<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١١,٦٧٣,٨٣٤	٩,٣٦٦,٦٤٢
٥,٠٣٦,٥٢٩	٧,٠٧٦,٦٤٥
-	٥,٦٨٠,٩٦٠
١٦,٧١٠,٣٦٣	٢٢,١٢٤,٢٤٧

اسمه الشريك

قرفونس قصيرة الأجل

٢. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,٢٩٥,١٦٢	٢,٨٧٢,٣٤٦
١,٤٩١,٦٢٦	١,٧١١,٦٠٤
٤٣٨,٥١٣	١,٤٩٥,٥٦٨
-	٧٨٠,٢٣٧
٧٧١,٤٠٩	٢٢٠,٢١٨
٢,١٧٢,٦٦٠	-
٧٦٨,٠٠٠	-
١٠١,٤١٤	-
٥٧٢,٨٣٠	-
٨١,٣٠٦	-
<hr/> ٧,٦٩٢,٩٢٠	<hr/> ٧,٩٩٢,٥٥٦

ضمان حسن تنفيذ - مقاولي باطن
دفعتات مقدمة من العملاء
مصاريف مستحقة
نضم مقاولين الباطن
ضريرية القيمة المضافة الدائنة
عواوند مستحقة لحاملي صكوك الكثيري
مكافآت مجلس الإدارة المستحقة
رواتب مستحقة
تعاب مهنية مستحقة

٢١. مخصص الزكاة :

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ كمًا في	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ كمًا في
(مراجعة)	(مراجعة غير)
٨٧٨,٧٣٩	-
-	-
(٨٧٨,٧٣٩)	-
-	-

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
المدد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال عام ٢٠٢٠ وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على طلب الشركة بتقديم حسابات موحدة للشركة وشركاتها التابعة بداية من عام ٢٠٢٠ على أن يتم تقديم إقرار معلومات مستقل لكل شركة تابعة على حده، وتقوم الشركة بتوزيع الالتزام الزكي على الشركات التابعة كلا على حده وفقاً لنسبة حقوق الملكية لكل شركة.

حصلت الشركة على شهادة زكاة نهاية عن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤ م سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦. لا يوجد على الشركة أية ربوط زكوية أو ملفات قد ينشأ عنها أي التزام زكوي محتمل.

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. الإيرادات:

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	
٨٣,٦٦٧,٠٢٧	٧٩,٢٢٩,٠٥٠
٣٠,٩١٩,٤٧٩	٨٧,٧٥٦,٢٢٧
٢١,٧٩٣,٣٠٠	٢٠,٨٤٢,٢١٥
٦,٣٦٢,٤٨٥	٩,٩٥٣,٥٧٨
٣٦,٥٧٢	٣٨٤,٩٩٨
١٤٢,٧٧٨,٨٦٣	١٩٨,١٦٦,٠٦٨

مبيعات خرسانة
 ايراد مقاولات
 مبيعات أسمنت
 مبيعات ألواح خرسانية
 مبيعات البحص والرمل المغسول

وتقسم الإيرادات والمبيعات من حيث التوزيع الجغرافي كما يلي :

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	
١٤٢,٥٧٠,٨٨٤	١٩٦,٦٥٥,٢٤٣
٢٠٧,٩٧٩	١,٥١٠,٨٢٥
١٤٢,٧٧٨,٨٦٣	١٩٨,١٦٦,٠٦٨

ايرادات محلية
 ايرادات تصدير
 الإجمالي

وتقسم الإيرادات والمبيعات من حيث توقيت الاعتراف بها كما يلي :

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	
١١١,٨٥٩,٣٨٤	١١٠,٤٠٩,٨٤١
٣٠,٩١٩,٤٧٩	٨٧,٧٥٦,٢٢٧
١٤٢,٧٧٨,٨٦٣	١٩٨,١٦٦,٠٦٨

مبيعات خلال نقطة زمنية محددة
 ايرادات خلال فترة زمنية محددة

٢٣. تكاليف الإيرادات:

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	
٨٦,٠٥٨,٦٨٩	١٣٨,٤٤٢,٦٩٩
١٥,٣٣٣,٣١٦	١٦,٦٢٦,٨٣١
١٠,٤٨٠,٣٣٢	١٠,٧٩٤,٩٦٠
١٠,٩١٠,٤٥٦	١٦,٥٠٨,٨١١
١٢٢,٧٨٢,٧٩٣	١٨٢,٣٧٣,٣٠١

مواد أولية
 رواتب وأجور
 إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق استخدام أصول
 تكاليف الصيانة والتشغيل
 الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. المصارييف العمومية والإدارية :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٠٧٨,٤٠٢	٨,٩٣٤,٠٠٩
٨٠٧,٣٣٠	١,٣٠٩,٢٠٧
-	٦١٦,٣٦٢
٣٤٧,٥٠٢	٦٠٦,٥٥٥
١١٥,٢٧٥	١٩٤,٣٧٣
-	١٩٢,٠٥٢
٣٧,٤٥٥	٣٢,٦٥٣
٨٠١,٦٥١	٨١٤,٣٤٧
٨,١٨٧,٦١٥	١٢,٦٩٩,٥٥٨

رواتب ونفقات حكمها
 أتعاب مهنية وإستشارات
 الإيجارات
 مصاريف شركة السوق المالية "تداول"
 رسوم حكومية
 حاسب الـ
 إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٦٠٦,٠٦٧	٦,٤٣٨,٦٥٨
٧٥١,٨٦٠	١,٢٩٤,٩٨٠
٢٤٠,١٦٤	٣٠٥,٨٩٥
١٨١,٧٥٥	١٤٣,٢٢٦
٥,٦٥٩	-
٢٨٥,١٢٢	-
٨,٠٧٠,٥٧٧	٨,١٨٢,٧٥٩

مصاريف عوائد لحاملي صكوك الكثيري
 قروض قصيرة الأجل
 إيجار تمويلي
 قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 فوائد مخصص الإزالة وإعادة التأهيل
 أخرى
 الإجمالي

٥. مصاريف تمويلية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٠٣١,٤١٦	(٨,٠٢٣,٩٥٦)
٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠
٠,٠٠٩	(٠,٠٣٥)

صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي
 المجموعة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم
 نصيب السهم من صافي (خسارة) / ربح الفترة

٢٧. الإنزامات المحتملة:

بلغت الإنزامات المحتملة الناتجة عن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤,٩٤٨,٦٤٠ ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,١٤٩,٩٠٠ ريال سعودي).

يوجد خطابات ضمان مسحوبة باسم شركة الكثيري القابضة (مالكه لنسبة ١٠٠٪) لحساب شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) إحدى الشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بمبلغ ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي) وبلغ تأمين خطابات الضمان مبلغ ٧٨,١٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧٨,١٢٠ ريال سعودي).

٢٨. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلزم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة النمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتفضي المجموعة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتصلة بودائع المراقبة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة 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 المجموعة 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.

تضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع المجموعة للنفقات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بمعاملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال الفترة.

٢٩. أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتنماشى مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

٣٠. أحداث لاحقة:

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أية أحداث لاحقة مهمة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية قد تتطلب تعديلات أو إضاحات بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٣١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٥ جمادي الأول ١٤٤٧هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م.