

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة الكثيري القابضة
(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 سبتمبر ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 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



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٠٢ ربيع ثاني ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٧ أكتوبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة	
٦٥٠,٥٠٤,٥٩٤	١٥٧,٦٥٥,٨٠٢	٦
١,٠٨٣,١٨٤	٨٤٧,٣٨٢	٧
٦٥١,٥٨٧,٧٧٨	١٥٨,٥٠٣,١٨٤	
٨,٤٩٥,٨٧١	١٦,٢٥٧,٠٠٢	٨
٣,١٧١,٨٤٧	٤,١٢٩,٧٤٨	
٥٣٨,٠٩٦	٥٦٦,٤٧٨	
١٤٨,١٦٣	-	٩
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٢,٣٤٧,٩١١	١٠
٩,٦٨٤,٢١٧	٤,٨٤٢,٨٦٣	١١
٢٩,٦٢٨,٥١٦	٣٨,١٤٤,٠٠٢	
١٨١,٢١٦,٢٩٤	١٩٦,٦٤٧,١٨٦	
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	
٤,٧٥٦,٣٧٨	٤,٧٥٦,٣٧٨	
٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٤٨٦,٠٨٣	
١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	١٢٩,٨٢٣,٥٤٤	
١٧٢,٩٩٨	١٨٤,٣٢٠	
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٣٠,٠٠٧,٨٦٤	
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤	١٢
١,٧٤٢,٢٤٨	١٠,٧٦٠,٦٦٠	
١,١١٩,٣٦٢	١,١١٩,٣٦٢	
١,٥١٩,٢٠٤	١,٦٤٣,٢٣٤	
٧,٢٨١,٨٨٨	٣٣,٣٣١,٩٦٠	
٦,١٥٢,٣٧٨	٨,١٤٩,٢٢٤	١٣
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٧,٤١٢,٦٥٦	١٢
٩٤٣,٠٤٧	٥٠٠,٠٠٠	
١,٨٣٠,٢٠٩	٢,٠٢٤,٦١٩	١٤
٢,٢٥٤,٠٨٩	٤,٤٩٤,١٥٥	١٥
٩٦٨,٩٤٤	٧٢٦,٧٠٨	
٣٩,٩٩٩,١٨٨	٣٣,٣٠٧,٣٦٢	
٤٧,٢٨١,٠٧٦	٦٦,٦٣٩,٣٢٢	
١٨١,٢١٦,٢٩٤	١٩٦,٦٤٧,١٨٦	

الموجودات:
الموجودات الغير متداولة:
ممتلكات وآلات و معدات (صافي)
حق استخدام الأصول
إجمالي الموجودات الغير متداولة
الموجودات المتداولة:
مدنيون تجاريون
مخزون مواد خام
مخزون قطع غيار
مستحق من أطراف ذات علاقة
أرصدة مدينة اخرى
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات:
حقوق الملكية:
رأس المال
علاوة إصدار
إحتياطي نظامي
أرباح مبقاة
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات:
المطلوبات غير المتداولة:
الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
الجزء غير المتداول من التزامات عقود رأسمالية
إلتزامات مقابل عقود إيجار طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة:
دائنون تجاريون
قروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
أرصدة دائنة أخرى
الزكاة
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

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

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
إيرادات	٣٢,٥٥٧,٠٩٦	٤١,٤٧٩,٢٥٧	٧٨,٥٦٢,٦٢٨	١١٦,٨٨٠,٠٤٣
يخصم: تكلفة إيرادات	(٢٥,١٦٥,١٤٩)	(٣٠,١١٢,٩٠٤)	(٦٤,٢١٢,٨٧٦)	(٨٣,٨١٠,٧٩٩)
مجمل الربح	٧,٣٩١,٩٤٧	١١,٣٦٦,٣٥٣	١٤,٣٤٩,٧٥٢	٣٣,٠٦٩,٢٤٤
يخصم:				
مصروفات البيع والتسويق	(٦٥٧,٤١٩)	(٦٥٩,٢٨١)	(١,٧١٧,٦٤٨)	(١,٤٧٣,٨٧٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٢٥٨,٧٢٧)	(٣,٢٨٠,٣٥٠)	(٥,٢٠٢,٩٠١)	(١٢,٩٤٦,١٣٥)
إهلاك موجودات ثابتة	(٣,٢٧٦,٣٣٤)	(١,٩٨٦,٧٥٩)	(٩,٦٥٤,٣٨٣)	(٥,٣٤٥,٧٧٥)
الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٢,١٩٩,٤٦٧	٥,٤٣٩,٩٦٣	(٢,٢٢٥,١٨٠)	١٣,٣٠٣,٤٥٩
أعباء تمويلية	(٣٣٩,٥٦٥)	(٩٢٤,٩٦٤)	(٩٨٩,٥١٤)	(١,١٠١,٢٦٠)
إيرادات أخرى	٦١	٢٣٣,١٧٠	١٤,٠٤٨	٢٦٠,٥١٣
الربح (الخسارة) قبل الزكاة	١,٨٥٩,٩٦٣	٤,٧٤٨,١٦٩	(٣,٢٠٠,٦٤٦)	١٢,٤٦٢,٧١٢
يخصم: الزكاة التقديرية	(٢٤٢,٢٣٦)	(٢٠٦,٤٣٨)	(٧٢٦,٧٠٨)	(٦١٩,٣١٣)
صافي ربح (خسارة) الفترة	١,٦١٧,٧٢٧	٤,٥٤١,٧٣١	(٣,٩٢٧,٣٥٤)	١١,٨٤٣,٣٩٩
إجمالي الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	١,٦١٧,٧٢٧	٤,٥٤١,٧٣١	(٣,٩٢٧,٣٥٤)	١١,٨٤٣,٣٩٩
صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١,٥٨٤,٠٦٣	٤,٤٩٠,٠٤٢	(٣,٩٣٨,٦٧٥)	١١,٧٣٩,١٢٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٣,٦٦٥	٥١,٦٨٩	١١,٣٢٢	١٠٤,٢٧٦
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١,٥٨٤,٠٦٣	٤,٤٩٠,٠٤٢	(٣,٩٣٨,٦٧٥)	١١,٧٣٩,١٢٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٣,٦٦٥	٥١,٦٨٩	١١,٣٢٢	١٠٤,٢٧٦
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للفترة:				
الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	٠,١٤	٠,٤٠	(٠,٣٥)	١,٠٤
الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم من إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	٠,١٤	٠,٤٠	(٠,٣٥)	١,٠٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

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

رأس المال الإضافي	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٧٥٦,٣٧٨	٨,٤٢٤,٧٥٩	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٩٣٥,٢١٨
-	-	-	-	(٣,٩٣٨,٦٧٥)	(٣,٩٣٨,٦٧٥)	١١,٣٢٢	(٣,٩٢٧,٣٥٤)
-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٤,٧٥٦,٣٧٨	٤,٤٨٦,٠٨٤	١٢٩,٨٢٣,٥٤٥	١٨٤,٣٢٠	١٣٠,٠٠٧,٨٦٥
٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٣,٨٨٩,٧٦٤	٢٣,٣٨١,٩٥٧	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢
-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	-	-	(٢٢,٦٠٤,٤٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	١١,٧٣٩,١٢٣	١١,٧٣٩,١٢٣	١٠٤,٢٧٦	١١,٨٤٣,٣٩٩
-	-	-	-	(١٠٣,٩٦٦)	(١٠٣,٩٦٦)	١٠٣,٩٦٦	-
٢٥١,٨٣٨	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٣,٨٨٩,٧٦٤	١٢,٤١٢,٧١٤	١٣٧,١٣٥,٣٩٩	٢٠٨,٢٤٢	١٣٧,٣٤٣,٦٤١

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ "مراجعة"

صافي خسارة الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ "غير مراجعة"

رصيد ١ يناير ٢٠٢١ "مراجعة"

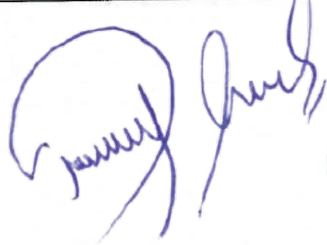
زيادة رأس المال

صافي ربح الفترة

حركة الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ "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 الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

فترة التسعة اشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
١١,٨٤٣,٣٩٩	(٣,٩٢٧,٣٥٤)
٥,٣٤٥,٧٧٥	٩,٦٥٤,٣٨٣
٢٠٠,٣٣٢	٢٣٥,٨٠٢
٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٢٤٥,٤٨٧	١٢٤,٠٣٠
٦١٩,٣١٣	٧٢٦,٧٠٨
(٩,٢٩٧,٤٧٠)	(٧,٧٦١,١٣١)
٦,٧٩٥,٧٣١	(٩٨٦,٢٨٣)
(٤,٠٢٣,٧٢٤)	(٤,٧٥٧,٥٨٩)
(٢,٢٦٢,٩٨٠)	١,٩٩٦,٨٤٦
٦,٠٩٢,١٨٠	١٤٨,١٦٣
٢,٤٣٠,٤٦٧	٢,٢٤٠,٠٦٦
(٨٢٥,٧٥٠)	(٩٦٨,٩٤٤)
٢٤,٦٦٢,٧٦٠	(٣,٢٧٥,٣٠٣)
(٢٠,٧٤٦,٦٢٥)	(١١,٣٤١,٨٣٨)
(١٩,٩٤٣,٩٧٩)	(٥,٤٦٣,٧٥٣)
(٤٠,٦٩٠,٦٠٤)	(١٦,٨٠٥,٥٩١)
(٤,٦٨٨,٠٩٦)	(١٠,٤٣٧,٨٦٥)
-	١٦,٤٦٤,٥٨٣
٣,٧٧٨,٨٨٥	٩,٢١٢,٨٢٢
(٩٠٩,٢١١)	١٥,٢٣٩,٥٤٠
(١٦,٩٣٧,٠٥٥)	(٤,٨٤١,٣٥٤)
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧
٥,٩١٤,٤٣٠	٤,٨٤٢,٨٦٣
٢٢,٦٠٤,٤٠٠	-

صافي (خسارة) / ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الربح لـ صافي النقدية (المستخدمة في)

النتيجة من أنشطة العمليات:

الاستهلاك

إطفاء حق إستخدام الأصول

مخصص خسائر إنتمائية مكون

مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص الزكاة المكون

مدينون تجاريون

مخزون

أرصدة مدينة أخرى

دائنون تجاريون

جهات ذات علاقة

أرصدة دائنة أخرى

زكاة مسددة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات إلى ممتلكات ومعدات وآلات

إضافات إلى مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:

قروض قصيرة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعي

إلتزامات عقود رأسمالية

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغير في النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة

رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة

تدفقات غير نقدية:

زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المبقة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وتاجيرها 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 ويعدد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم.

تمت الموافقة باجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨/٠٢/١٤٤٢ هـ الموافق ١٠/٠٥/٢٠٢٠ م على توصية مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ ١٧/٠٣/١٤٤١ هـ الموافق ١٤/١١/٢٠١٩ 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 واجتماع الجمعية المالكن للأسهم.

وافقتم الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣/١١/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢١ 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 اثني 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م وهي على النحو التالي:

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

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

إيضاح ٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

٣-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة وباستثناء التمويل والاستثمار في الشركات الزميلة والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام 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 جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

تم الاعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م المعدة من قبل إدارة شركة مساندة الإمداد وشركة إليان للصناعة والغير معتمدة من مراجع حسابات معتمد نظراً للكيان القانونية لكل شركة.
إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفتريات 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 للفتريات المالية السابقة.

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

٥-١ انخفاض 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 للاسترداد 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).

٥-٢ 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.

٥-٣ 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.

٥-٤ 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 بعملات أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها أقل من ٣ أشهر.

٥-٥ المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات.

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

إيضاح ٦. ممتلكات وآلات ومعدات (صافي):

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	آلات ومعدات مستأجرة	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	معدات الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٧٩,٧٨٣,٤٠٠	٢,٦٨٥,٢٩٦	٦,٠٣٤,٩٠٠	٩٤٨,٠٦١	٥٩٣,١٥٠	٤,٩٨٠,٤٠٧	٦٧,٠٢٦,٢٥٩	٩١,١١٩,٣٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٦,٨٠٥,٥٩١	٥,٤٦٣,٧٥٣	٩,٢٩٥,٤٨٤	١٢٨,١٦٥	١٦٥,٣٠٢	١٨٣,٦٩٥	١,٠٤١,٦٩٣	٥٢٧,٤٩٩	-
-	(٢,٦٨٥,٢٩٦)	٢,٦٨٥,٢٩٦	-	-	-	-	-	-
١٩٦,٥٨٨,٩٩١	٥,٤٦٣,٧٥٣	١٨,٠١٥,٦٨٠	١,٠٧٦,٢٢٦	٧٥٨,٤٥٢	٥,١٦٤,١٠٢	٦٨,٠٦٣,٩٥٢	٩١,٦٤٦,٨٢٦	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٨,٨٠٦	-	٤٥٩,٢٨٢	٢٤٩,١٩٩	٢٠٧,٢٢٣	٢,٧٦٥,٨٢٤	٢١,٩٠٧,٢٣٧	٣,٦٩٠,٠٤١	-
٩,٦٥٤,٣٨٣	-	١,٠٣٦,٧٣٧	١١٢,٨٠١	٧١,٨٢٢	٣٥٨,١٠٩	٤,٦٦١,٠٨٥	٣,٤١٣,٨٢٩	-
٣٨,٩٣٣,١٨٩	-	١,٤٩٦,٠١٩	٣٦٢,٠٠٠	٢٧٩,٠٤٥	٣,١٢٣,٩٣٣	٢٦,٥٦٨,٣٢٢	٧,١٠٣,٨٧٠	-
١٥٧,٦٥٥,٨٠٢	٥,٤٦٣,٧٥٣	١٦,٥١٩,٦٦١	٧١٤,٢٢٦	٤٧٩,٤٠٧	٢,٤٠١,٦٦٩	٤١,٤٩٥,٦٣٠	٨٤,٥٤٢,٩٥٦	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٥٠,٥٠٤,٥٩٤	٢,٦٨٥,٢٩٦	٥,٥٧٥,٦١٨	٦٩٨,٨٦٢	٣٨٥,٩٢٧	٢,٢١٤,٥٨٣	٤٥,١١٥,٠٢٢	٨٧,٤٢٩,٢٨٦	٦,٤٠٠,٠٠٠

التكلفة الدفترية

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إضافات

تحويلات

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجمع الإهلاك

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إهلاك الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

إيضاح ٧. حق إستخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر 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)	(٢٣٥,٨٠٢)
(٥٥١,٨٣٤)	(٧٨٧,٦٣٦)
١,٠٨٣,١٨٤	٨٤٧,٣٨٢

عقود إيجار طويلة الأجل
حق إستخدام أرض مصنع ملهم
حق إستخدام أرض سدير
إجمالي
إطفاء متراكم
مجمع إطفاء بداية الفترة/ السنة
إطفاء الفترة / السنة
مجمع إطفاء نهاية الفترة/ السنة
صافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١٧,٤٠٨,٤٣٧	٢٥,١٦٩,٥٦٨
(٨,٩١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
٨,٤٩٥,٨٧١	١٦,٢٥٧,٠٠٢

مدينون تجاريون
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
صافي

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

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:
الجهة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حركة الفترة	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
	دائن	مدين			
	١٥٠,٢١٢	١٤٨,١٦٣	تمويلية	مساهم	مشعل الكثيري
	-				
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢					
٢٠٢١	٢٠٢٢				
غير مراجعة	غير مراجعة				
١٢٢,٠٠٠	٢٤٣,٥٠٠				
١٥,٠٠٠	٢٢,٤٣٩				
١٧٧,٠٠٠	٢٦٥,٤٣٩				

ممثل الكثيري
مشمول المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لما يلي:
رواتب
مخصص نهاية الخدمة
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

الإجمالي

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مراجعة	غير مراجعة
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩		
٢٧٥,٢٧٨	٣٠٣,٨٦٠		
١,٧١٣,٣٨٨	٥,٣٥٠,٨٧٧		
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠		
١٥٠,٠٠٠	-		
٢,٤٣١,٢٠٤	٦٢١,٨٩١		
١,١٠٦,٧٩٣	٤,١٥٧,٦٢٤		
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠		
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٢,٣٤٧,٩١١		

إيرادات مستحقة
سلف و عهد
مصروفات مدفوعة مقدما
خطابات ضمان
إ اعتمادات مستندية
ضريبة القيمة المضافة - مدينة
دفعات مقدمة لموردين
أخرى
إجمالي

إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠٢١	٢٠٢٢		
مراجعة	مراجعة		
-	٤,٣٧٢		
٩,٦٨٤,٢١٧	٤,٨٣٨,٤٩١		
٩,٦٨٤,٢١٧	٤,٨٤٢,٨٦٣		

خطابات الضمان مسحوبة من إتفاقية شركة الكثيري القابضة (الشركة الأم) وبلغت كامل قيمة الائتمام مقابل التأمين المدفوع ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي.

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

إيضاح ١٢. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

وقعت شركة إيلان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٠١٩/١٠/٢ م بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يخصم منه ١,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول المصنع لصالح الصندوق، وحصلت الشركة على مبلغ ٢٠,٨٠٨,٧٠٤ ريال سعودي 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
٩٤٣,٠٤٧	٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤
٣,٨٤٤,١٢١	٢٠,٣٠٨,٧٠٤

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

إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:

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

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

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م كما يلي:

اسم الشركة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	غير مراجعة	مراجعة
الكثيري القابضة	١٣,٧٣٠,١٣٩	١٢,٠٨٦,٨٣٥
إيلان للصناعة	٣,٦٨٢,٥١٧	١٥,٧٦٣,٦٨٦
	١٧,٤١٢,٦٥٦	٢٧,٨٥٠,٥٢١

قروض قصيرة الأجل
قروض قصيرة الأجل

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

ايضاح ١٤ . أرصدة دائنة اخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١,١٧٩,١١٥	٨٢٨,٧٥٧
١,٠٦٥,٥١٣	٣,٤١١,٥٣٠
٩,٤٦١	٢٥٣,٨٦٨
<u>٢,٢٥٤,٠٨٩</u>	<u>٤,٤٩٤,١٥٥</u>

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أخرى
الإجمالي

ايضاح ١٥ . مخصص الزكاة:

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤
٩٦٨,٩٤٤	٧٢٦,٧٠٨
(٨٢٥,٧٥٠)	(٩٦٨,٩٤٤)
<u>٩٦٨,٩٤٤</u>	<u>٧٢٦,٧٠٨</u>

رصيد ١ يناير
المكون
المسدد
رصيد آخر الفترة / السنة

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

إيضاح ١٦. إيرادات:

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٣٧,٥٤١,٢١٢	١٥,٠٧٩,٢٨٢
٤٨,٦٣٨,٨٩٠	٥٣,٢٦٩,٣٥٠
-	-
٢,٠٣٦,٧٢٧	٢,١٥٣,٤٥٢
٢٨,٦٦٣,٢١٤	-
-	٨,٠٦٠,٥٤٤
١١٦,٨٨٠,٠٤٣	٧٨,٥٦٢,٦٢٨

مبيعات أسمنت
مبيعات خرسانة
عقود حكومية
عقود خاصة
مبيعات البحص والرمل المغسول
مبيعات الألواح
إجمالي

جميع إيرادات شركة الكثيري القابضة من الشركات التابعة كما يلي:
إيرادات مبيعات الخرسانة ومبيعات الألواح من شركة إليان للصناعة.
إيرادات مبيعات الأسمنت والعقود الخاصة والحكومية ومبيعات الرمل والبحص تعود لشركة مساندة الإمداد.

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٧٤,٢٥٣,٠٩٠	٤٨,٢٦٣,٨٥٦
٥,٦٢١,٨٠٥	٩,٩٢٧,٨٣٨
٣,٩٣٥,٩٠٤	٦,٠٢١,١٨٢
٨٣,٨١٠,٧٩٩	٦٤,٢١٢,٨٧٦

مواد أولية
رواتب وأجور وما في حكمها
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي

إيضاح ١٨. مصروفات عمومية وإدارية:

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٣,٢٢٧,٨٥٧	٣,٩٢٢,٨٠٧
٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٣٦٩,٠٦٩	-
٥٣٥,٠٠٠	٢٣٦,٨٥٠
٥٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٣٣٢	٢٣٥,٨٠٢
٦١٣,٨٧٧	٨٠٧,٤٤٢
١٢,٩٤٦,١٣٥	٥,٢٠٢,٩٠١

رواتب وأجور
مصروف مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
فروقات زكوية
أتعاب مهنية وإستشارات
تبرعات
مصروف حق إستخدام الأصول
أخرى
إجمالي

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

إيضاح ١٩. ربحية (خسارة) السهم:

يستند احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية/ المخفضة إلى الربح (الخسارة) العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية (خسارة) السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح المعدل (الخسارة المعدلة) للسهم هو نفس الربح الأساسي (الخسارة الأساسية) 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 ١٤٤٤/٠٣/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٤ م.