

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٨١)



الرياض في:

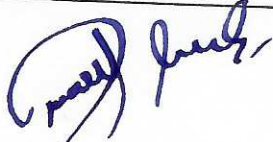
التاريخ: ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٢ م

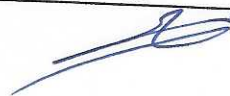
شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مراجعة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ غير مراجعة	إيضاح
١٥٠,٥٠٤,٥٩٣	١٥٥,١١٩,٥٤٦	٦
١,٠٨٣,١٨٤	١,٠١٢,٠٠٣	٧
١٥١,٥٨٧,٧٧٧	١٥٦,١٣١,٥٤٩	
٨,٤٩٥,٨٧١	١٠,٢٦٣,٦٤٠	٨
٣,١٧١,٨٤٧	٣,٩٧٣,٥١٤	
٥٣٨,٠٩٦	٤٩٣,٧٤٦	
١٤٨,١٦٣	-	٩
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٣,٣٢٦,٥٧٦	١٠
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦٧٣,٧٧٥	١١
٢٩,٦٢٨,٥١٦	٣٦,٧٣١,٢٥١	
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٩٢,٨٦٢,٨٠٠	
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	
٤,٧٥٦,٣٧٨	٤,٧٥٦,٣٧٨	
٨,٤٢٤,٧٥٩	٦,٣٦٣,٩١٤	
١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	١٣١,٧٠١,٣٧٥	
١٧٢,٩٩٨	١٦١,٧٥٩	
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٣١,٨٦٣,١٣٤	
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤	١٢
١,٧٤٢,٢٤٨	٧,٢٧١,٧٦٤	
١,١١٩,٣٦٢	١,١١٩,٣٦٢	
١,٥١٩,٢٠٣	١,٦٥١,٥٦٥	
٧,٢٨١,٨٨٧	٢٩,٨٥١,٣٩٥	
٦,١٥٢,٣٧٨	٦,٩١١,٧٩٨	١٣
٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٤,٤١٧,٦٤١	١٢
٩٤٣,٠٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٩
١,٨٣٠,٢٠٩	٣,٦٢١,٩٤١	١٤
-	-	١٥
٢,٢٥٤,٠٨٩	٣,٩٨٥,٧١١	
٩٦٨,٩٤٤	١,٢١١,١٨٠	
٣٩,٩٩٩,١٨٨	٣١,١٤٨,٢٧١	
٤٧,٢٨١,٠٧٥	٦٠,٩٩٩,٦٦٦	
١٨١,٢١٦,٢٩٣	١٩٢,٨٦٢,٨٠٠	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

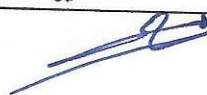
شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
غير مراجعة	غير مراجعة		
٣٥,٢٠٩,٦٤١	٢٥,٢٧٤,٢٢٣	١٦	إيرادات
(٢٥,٣١٤,١٤١)	(٢٠,٩٥٤,٦٠١)	١٧	يخصم: تكلفة إيرادات
٩,٨٩٥,٥٠٠	٤,٣١٩,٦٢٢		مجمل الربح
(٤٢٣,٠٦٦)	(٥٧٩,٤٠٥)		يخصم:
(٣,٥٣٢,١١٦)	(٢,١٩٣,٤٨٤)	١٨	مصروفات البيع والتسويق
(١,٤٤٤,٣٥٩)	(٣,١٤٦,٧٩٧)	٦	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٤٩٥,٩٥٩	(١,٦٠٠,٠٦٤)		إهلاك ممتلكات ومعدات
(١٢٣,١٢٥)	(٢٨٤,٠١٠)		(الخسارة) // الربح من العمليات الرئيسية
٣٢,٠٠٤	٥٤,٢٢٦		أعباء تمويلية
٤,٤٠٤,٨٣٨	(١,٨٢٩,٨٤٨)		إيرادات أخرى
(٢٠٦,٤٣٨)	(٢٤٢,٢٣٦)		(الخسارة) // الربح قبل الزكاة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)		يخصم: الزكاة التقديرية
-	-		صافي (خسارة) // ربح الفترة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٦٠,٨٤٥)		صافي (خسارة) // ربح الفترة العائد إلى:
-	(١١,٢٣٩)		مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٦٠,٨٤٥)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد إلى:
-	(١١,٢٣٩)		مساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٣٧	(٠,١٨)	١٩	(خسارة) // ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:
٠,٣٧	(٠,١٨)		(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠		(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفض للسهم من (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد للمساهمين في الشركة الأم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠
(٢,٠٧٢,٠٨٤)	(١١,٢٣٩)	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	(٢,٠٦٠,٨٤٥)	-	-	-	-
١٣١,٨٦٣,١٣٤	١٦١,٧٥٩	١٣١,٧٠١,٣٧٥	٦,٣٦٣,٩١٤	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠
٤,١٩٨,٤٠٠	-	٤,١٩٨,٤٠٠	٤,١٩٨,٤٠٠	-	-	-	-
١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	-	١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	٢٧,٥٨٠,٣٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠

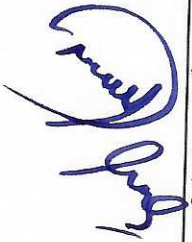
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ "غير مراجعة"

رصيد ١ يناير ٢٠٢١ "مراجعة"

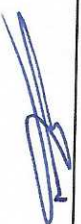
صافي ربح الفترة

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والمضو المنتدب



المدير المالي



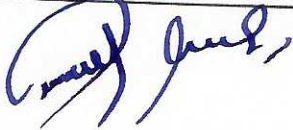
إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٤,١٩٨,٤٠٠	(٢,٠٧٢,٠٨٤)
١,٤٤٤,٣٥٩	٣,١٤٦,٧٩٧
٦٦,٧٧٧	٧١,١٨١
٩٨,٤٧٨	١٣٢,٣٦٢
٢٠٦,٤٣٨	٢٤٢,٢٣٦
٣,١٩٧,٩٤١	(١,٧٦٧,٧٦٩)
٣,٩٩٢,٤٧٣	(٨٠١,٦٦٧)
(٣٧,٤٠٠)	٤٤,٣٥٠
(٤,٧٩٧,٥٦٤)	(٥,٧٣٦,٢٥٤)
(٢٦٢,٥١٨)	٧٥٩,٤٢٠
٥,١٨٦,٢٠٦	١٤٨,١٦٣
٥٠,٨٦٢	١,٧٣١,٦٢٢
(٨٢٥,٧٥٠)	-
١٢,٥١٨,٧٠٢	(٤,١٠١,٦٤٣)
(١٦,٤٥٤,٠٩٩)	(٨,٧٢٥,٥٥٦)
(٢,٢٢١,٨٥٤)	٩٦٣,٨٠٦
(١٨,٦٧٥,٩٥٣)	(٧,٧٦١,٧٥٠)
-	١٦,٩٦٤,٥٨٣
(٢,٣٦٧,٤٨٩)	(١٣,٤٣٢,٨٨٠)
٣,٥٩١,٥٤١	٧,٣٢١,٢٤٨
١,٢٢٤,٠٥٢	١٠,٨٥٢,٩٥١
(٤,٩٣٣,١٩٩)	(١,٠١٠,٤٤٢)
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧
١٧,٩١٨,٢٨٦	٨,٦٧٣,٧٧٥

صافي (خسارة)/ ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من أنشطة العمليات:
الاستهلاك
إطفاء حق استخدام الأصول
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
مخصص الزكاة المكون
مديون تجاريون
مخزون
مخزون قطع غير
أرصدة مدينة أخرى
داننون تجاريون
أطراف ذات علاقة
أرصدة دائنة أخرى
زكاة مسددة
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
ممتلكات ومعدات مضافة
مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:
قرض صندوق التنمية الصناعي
قروض قصيرة الأجل
إلتزامات عقود رأسمالية
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
التغير في النقد وما في حكمه
رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
رصيد النقد وما في حكمه آخر 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وإمتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية وإستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

ج. رأس مال الشركة
خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات 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) باعلان تحول الشركة الي شركة مساهمة مقفلة وزيادة راس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الارباح 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 راس المال لغرض الادراج في السوق الموازي وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.

بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ م صدر قرار هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب شركة الكثيري القابضة الإنتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال وبعدد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم.

تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٥ م علي توصية مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٧ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٤ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال إلى ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الإحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين لاجتماع الجمعية المالكن للأسهم.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٣/٦/٢٠٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وهي على النحو التالي:

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

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ أسس القياس

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

٣-٣ استخدام التقديرات

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 مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

• التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.

• المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

• وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

• الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.

• الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.

• حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لاصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لاصافي 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 و صافي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

تم الإعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة والغير معتمدة من مراجع حسابات معتمد نظراً للكيان القانونية للشركات التابعة.
إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفتترات 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 للفتترات المالية السابقة.

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة لاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الاخر (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 إنحاقهم 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 هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة ، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط .

٤-٥ النقد وما في حكمه :

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 الأخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 باستخدام 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٦. ممتلكات ومعدات (صافي):

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	آلات ومعدات مستأجرة	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٧٩,٧٨٣,٣٩٩	٢,٦٨٥,٢٩٦	٦,٠٣٤,٩٠٠	٨٦٦,٦١٦	٦٧٤,٥٩٤	٤,٩٨٠,٤٠٧	٦٧,٠٢٢,٢٥٩	٩١,١١٩,٣٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
٧,٧٨٨,٧٥٠	١,٧٢١,٤٩٠	٤,٩٤١,٩٠٤	٨٢,٢٠٧	١٣,٦٠٠	٩٥,٦٠٠	٧٩٥,٢٤٩	١٣٨,٧٠٠	-
-	(٢,٦٨٥,٢٩٦)	٢,٦٨٥,٢٩٦	-	-	-	-	-	-
١٨٧,٥٧٢,١٤٩	١,٧٢١,٤٩٠	١٣,٦٦٢,١٠٠	٩٤٨,٨٢٣	٦٨٨,١٩٤	٥,٠٧٦,٠٠٧	٦٧,٨١٧,٥٠٨	٩١,٢٥٨,٠٢٧	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٨,٨٠٦	-	٤٥٩,٢٨٢	٢٤٩,١٩٩	٢٠٧,٢٢٣	٧,٧٦٥,٨٧٤	٢١,٩٠٧,٢٣٧	٣,٦٩٠,٠٤١	-
٣,١٤٦,٧٩٧	-	٢٧٧,٥٤٢	٣٥,٨٥٧	٢٠,٧٨١	١١٨,٢٦٨	١,٥٦٢,٠٥٢	١,١٣٢,٧٩٣	-
٣٢,٤٢٥,٦٠٣	-	٧٣٦,٨٢٤	٢٨٥,٠٥٦	٢٢٨,٠٠٤	٢,٨٨٤,٠٩٢	٢٣,٤٦٩,٢٩٣	٤,٨٢٢,٣٣٤	-
١٥٥,١٤٦,٥٤٦	١,٧٢١,٤٩٠	١٢,٩٢٥,٢٧٦	٦٦٣,٧٦٧	٤٦٠,١٩٠	٢,١٩١,٩١٥	٤٤,٣٤٨,٢١٥	٨٦,٤٣٥,٦٩٣	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٥٠,٥٠٤,٥٩٣	٢,٦٨٥,٢٩٦	٥,٥٧٥,٦١٨	٦١٧,٤١٧	٤٦٧,٣٧١	٢,٢١٤,٥٨٣	٤٥,١١٥,٠٢٢	٨٧,٤٢٩,٧٨٦	٦,٤٠٠,٠٠٠

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي القيمة المكتوبة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صافي القيمة المكتوبة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

تحويلات

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجموع الإهلاك

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إهلاك الفترة

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي القيمة المكتوبة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٧. حق استخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس 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)	(٧١,١٨١)
(٥٥١,٨٣٤)	(٦٢٣,٠١٥)
١,٠٨٣,١٨٤	١,٠١٢,٠٠٣

عقود إيجار طويلة الأجل
حق استخدام أرض ملهم
حق استخدام أرض سدبر
الإجمالي
إطفاء متراكم
رصيد ١ يناير
إطفاء الفترة
الإجمالي
الصافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١٧,٤٠٨,٤٣٧	١٩,١٧٦,٢٠٦
(٨,٩١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
٨,٤٩٥,٨٧١	١٠,٢٦٣,٦٤٠

مدينون تجاريون
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

رصيد ٣١ مارس	حركة الفترة	رصيد ١ يناير	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
٢٠٢٢	دائن	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
	دائن	مدین			
-	١٥٠,٢٦٣	مدین	تمويلية	مساهم	
		١٤٨,١٦٣			

لفترة الثلاثة أشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس
٢٠٢١

غير مراجعة	غير مراجعة	٨٢,٠٣٤			
٩٠,٠٠٠	٧,٥٠٠				
٧,٤١٧	٧,٥٠٠				
٩٧,٤١٧	٨٩,٥٣٤				

ممثل الكثيري
وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وفقاً لما يلي:
عضو المنتدب والرئيس التنفيذي رولف مخصص نهاية الخدمة

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠٢١	٢٠٢٢		
مراجعة	مراجعة		
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩		
٢٧٥,٢٧٨	٤٧٥,٦٩١		
١,٧١٣,٣٨٨	٤,٤٥٤,١٥١		
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠		
١٥٠,٠٠٠	-		
٢,٤٣١,٢٠٤	٢,٢١٥,٧٣٨		
١,١٠٦,٧٩٣	٣,٢٦٧,٣٣٧		
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠		
٧,٥٩٠,٣٢٢	١٣,٣٢٦,٥٧٦		

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

إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠٢١	٢٠٢٢		
مراجعة	مراجعة		
-	٥٦,٧٠٤		
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦١٧,٠٧١		
٩,٦٨٤,٢١٧	٨,٦٧٣,٧٧٥		

النقد بالصندوق
النقد لدى البنوك
إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٢. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

وقعت شركة إلبان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٠١٩/١٠/٢ م بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال يخصم منه ١,١٦٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول المصنع لصالح الصندوق. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، حصلت الشركة على مبلغ ٢٠,٨٠٨,٧٠٤ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ٢٠٢٢/٥/١٦ م وينتهي في ٢٠٢٧/٩/١٦ م.

وتم تصنيف القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
٩٤٣,٠٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٠١,٠٧٤	١٩,٨٠٨,٧٠٤
٣,٨٤٤,١٢١	٢٠,٨٠٨,٧٠٤

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية 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 بضمن سندات لأمر بمبلغ ١٥,٠٢١,٠٠٠ ريال و ضمانات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

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

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كما يلي:

اسم الشركة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الكثيري القابضة	٩,١٨٥,٣٩٧	١٢,٠٨٦,٨٣٥
إلبان للصناعة	٥,٢٣٢,٢٤٤	١٥,٧٦٣,٦٨٦
	١٤,٤١٧,٦٤١	٢٧,٨٥٠,٥٢١

قروض قصيرة الأجل
قروض قصيرة الأجل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٤. أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
١,١٧٩,١١٥	٧٣٦,٧٠٨
١,٠٦٥,٥١٣	٣,٠١١,٨١٦
٩,٤٦١	٢٣٧,١٨٧
٢,٢٥٤,٠٨٩	٣,٩٨٥,٧١١

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أخرى
الإجمالي

إيضاح ١٥. مخصص الزكاة:

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	غير مراجعة
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤
٩٦٨,٩٤٤	٢٤٢,٢٣٦
(٨٢٥,٧٥٠)	-
٩٦٨,٩٤٤	١,٢١١,١٨٠

رصيد أول الفترة / السنة
المكون
المسدد
رصيد آخر الفترة / السنة

إيضاح ١٦. إيرادات:

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
١٢,٥٠٣,٣٢٩	٦,٣٥٧,٥٤٣
١٣,٦٦٤,٢٧٠	١٧,٤٣٣,٩٢٦
-	-
١,٥٢٢,٥٠٠	١,٤٨٢,٧٥٤
٧,٥١٩,٥٤٢	-
٣٥,٢٠٩,٦٤١	٢٥,٢٧٤,٢٢٣

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

الإيرادات بالكامل تخص الشركات التابعة وفقاً لما يلي:

مبيعات الخرسانة تخص شركة البيان للصناعة.
مبيعات الأسمنت والبحص والرمل المغسول تخص شركة مساندة الامداد.

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٢٢,٣٨٢,٧٥١	١٥,٧٣٧,٦٧١
١,٧٢٣,١٥٣	٣,٠٩٤,٧٢٢
١,٢٠٨,٢٢٧	٢,١٢٢,٢٠٨
٢٥,٣١٤,١٤١	٢٠,٩٥٤,٦٠١

مواد أولية
رواتب وأجور وما في حكمها
مصارييف تشغيلية أخرى
إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٨. مصروفات عمومية وإدارية :

لفترة الثلاثة اشهر من ١ يناير حتى ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
١,٠١٧,٢٠٩	١,٣٩٩,٥٤٠
١,٥٠٠,٠٠٠	-
٣٦٩,٠٦٩	-
٢٣٨,٧٥٠	٢٩٦,٢٥٠
٦٦,٧٧٧	٧١,١٨١
٥٦,٣٢٥	٦٩,٠٧٦
٢٨٣,٩٨٦	٣٥٧,٤٣٧
٣,٥٣٢,١١٦	٢,١٩٣,٤٨٤

رواتب وأجور
مصروف مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
فروقات زكوية
أنعاب مهنية وإستشارات
مصروف حق إستخدام الأصول
مصاريف هيئة سوق المال
أخري
اجمالي

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح ١٩. ربحية السهم:

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١ م، ويستند احتساب ربحية السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديد بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١ م (لمزيد من التفاصيل انظر ايضاح ١) وذلك كما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبه الدولي رقم ٣٣ (ربحيه السهم).

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 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. 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:

أعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ١٠/٠٥/٢٠٢٢ م.