

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
الرياض-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة مساهمي شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ويشار إليهم مجتمعين ("المجموعة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تشمل على الإيضاحات والسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد استوفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية القصوى عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، وإننا لا نقدم في هذه رأياً منفصلاً. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات الخاصة بالمجموعة من خلال الأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". - تقييم التصميم والتطبيق واختبار مدى الفاعلية التشغيلية للإجراءات الرقابية للمجموعة، بما في ذلك الإجراءات الرقابية لمكافحة الغش عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة. - فحص معاملات المبيعات، على أساس العينة، وإجراء اختبارات قطع للإيرادات التي تمت في بداية أو نهاية السنة لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد تم إثباتها في الفترة الصحيحة. - اختبار معاملات الإيرادات، على أساس العينة، والتحقق من المستندات المؤيدة، والتي تضمنت إشعارات الاستلام الموقعة من العملاء، لضمان دقة وصحة إثبات الإيرادات. 	<p>تحقق الإيرادات:</p> <p>خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغت إيرادات المجموعة مبلغ ١٢٨,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٢٠م: ١٠٤,٤ مليون ريال سعودي تقريباً).</p> <p>يستمر وجود ضغوطات على الشركة لتحقيق الأهداف والتوقعات مما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات. ويعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لوجود مخاطر باحتمال قيام الإدارة بتجاوز الإجراءات الرقابية لتحريف معاملات الإيرادات.</p>

تقرير المراجع المستقل (تتمة) التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسية (تتمة)

<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحقق من وجود وتقييم ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم التصميم ومدى فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية على الدورة المحاسبية الخاصة بممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ. كما قمنا بتقييم مدى ملائمة سياسات الرسملة والقيام بإجراءات التحقق على أساس العينة والتحقق من سياسة الاهلاك للسنة. وعند القيام بهذه الإجراءات. ناقشنا أيضاً مع الإدارة حكمهم المهني بشأن طبيعة البنود التي تم رسلتها ومد ملائمة الاعمار الإنتاجية والسياسات ذات الصلة بهذا الشأن. - تم الإفصاح عن ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالإيضاح رقم (٨) في القوائم المالية الموحدة وتم الإفصاح عن السياسة المحاسبية الخاصة بممتلكات وآلات ومعدات للمجموعة وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة. 	<p>ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ:</p> <p>تعتبر أرصدة ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ من الأرصدة ذات الأهمية النسبية العالية حيث تبلغ قيمة ممتلكات وآلات ومعدات ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٢٠م: ٨٩,١ مليون ريال سعودي تقريباً) وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ التي تم رسلتها عام ٢٠٢١م بمبلغ ٨٣ مليون ريال سعودي تقريباً وكان رصيدها ٤٣,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي تتمثل في أغلبها في تكاليف إنشاء خط إنتاج خرسانة جاهزة في شركة إيلان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" كما أن هناك أمور تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على أرصدها من خلال تحديد الأعمار الإنتاجية والمراجعة الدورية لتلك الأعمار وما يترتب عليها من تقدير أقساط الاستهلاك وما لذلك من تأثير على نتيجة النشاط، وما يتطلبه ذلك من إجراءات خاصة للتحقق من صحة التعاقدات والإثبات وتوقيت وشروط تحويلها إلى ممتلكات وآلات ومعدات لذا اعتبرنا ممتلكات وآلات ومعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من الأمور الهامة.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات حولها. حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي في تاريخ تقرير المراجع المستقل ويتوقع أن تقدم لنا المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)**

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الموحدة أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة، ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ٢٠٢٢/٠٣/٠٧م

الموافق: ١٤٤٣/٠٨/٠٤هـ

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
			الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٨٩,١٢٢,٨٤٠	١٥٠,٥٠٤,٥٩٢	٨	الممتلكات والالات والمعدات (الصافي)
١,٠٦٨,٤٣٨	١,٠٨٣,١٨٤	٩	حق إستخدام الأصول
٩٠,١٩١,٢٧٨	١٥١,٥٨٧,٧٧٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٨,٤٩٥,٨٧١	١٠	مدينون تجاريون، صافي
١٣,٨٠١,٤٨٤	٣,١٧١,٨٤٧		مخزون مواد خام
٤١٩,٣٢٥	٥٣٨,٠٩٦		مخزون قطع غيار
٥,٠٩٤,٤٩١	١٤٨,١٦٣	١١	مستحق لجهات ذات علاقة
٣,٦٥٩,٦٥٣	٧,٥٩٠,٣٢٢	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧	١٣	النقدية وما في حكمها
٧٦,٢٨٨,١١٠	٢٩,٦٢٨,٥١٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٦,٤٧٩,٣٨٨	١٨١,٢١٦,٢٩٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات:
			حقوق الملكية:
٩٠,٤١٧,٦٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٥١,٨٣٨	-	١٥	رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣		علاوة الإصدار
٣,٨٨٩,٧٦٤	٤,٧٥٦,٣٧٨	١٦	إحتياطي نظامي
٢٣,٣٨١,٩٥٧	٨,٤٢٤,٧٥٩		أرباح مبقاة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
-	١٧٢,٩٩٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٣٣,٩٣٥,٢١٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٣٦٣,٣٥٢	٢,٩٠١,٠٧٤	١٧	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
-	١,٧٤٢,٢٤٨	١٨	الجزء غير المتداول من التزامات عقود رأسمالية
١,٠٨٨,٩٦٩	١,١١٩,٣٦٢		إلتزامات مقابل عقود إيجار طويلة الأجل
٩٢٢,٣٢٩	١,٥١٩,٢٠٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٥,٣٧٤,٦٥٠	٧,٢٨١,٨٨٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٦,٥٩٠,٩٥٥	٦,١٥٢,٣٧٨		دائنون تجاريون
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢٧,٨٥٠,٥٢١	١٩	قروض قصيرة الأجل
٤٨٠,٧٦٩	٩٤٣,٠٤٧	١٧	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
٢٦٤,٢٨٠	١,٨٣٠,٢٠٩	١٨	الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
١,٦٠٣,٩٢٢	٢,٢٥٤,٠٨٩	٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	٢١	الزكاة
٣٥,٦٠٤,٤٩٦	٣٩,٩٩٩,١٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٠,٩٧٩,١٤٦	٤٧,٢٨١,٠٧٤		إجمالي المطلوبات
١٦٦,٤٧٩,٣٨٨	١٨١,٢١٦,٢٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

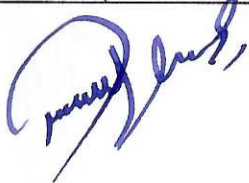
المدير المالي

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٠٤,٤٣٨,٨٥٥	١٢٨,٧٧٧,١٩٤	٢٢	الإيرادات
(٧٧,٤٧٢,٤٤٨)	(٨٨,٥٦٠,٦٣٦)	٢٣	يخصم: تكلفة الإيرادات
٢٦,٩٦٦,٤٠٧	٤٠,٢١٦,٥٥٨		مجمل الربح
			يخصم:
(١,٧٦٨,٧٠٣)	(٢,١٧٩,٩٨٩)		مصروفات البيع والتسويق
(٩,٦٣٧,٢٣٨)	(١٨,٢٥٢,٣١٧)	٢٤	المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٢٠٢,١٩٧)	(٨,٠٨٦,١٤٩)	٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٣٥٨,٢٦٩	١١,٦٩٨,١٠٣		الربح من العمليات الرئيسية
(٧٣,١٢١)	-		خسائر رأسمالية
(١٠٣,٣٢٠)	(٢,٣٥٨,١١٤)		أعباء تمويلية
٣٠٣,٦٧٤	٣٦٥,٧٦٦	٢٥	إيرادات أخرى
١٠,٤٨٥,٥٠٢	٩,٧٠٥,٧٥٥		الربح قبل الزكاة
(٨٢٥,٧٥٠)	(٩٦٨,٩٤٤)	٢١	يخصم: الزكاة
٩,٦٥٩,٧٥٢	٨,٧٣٦,٨١١		صافي ربح العام
(١١٣,٨٤٠)	(١٤٩,٩٩٧)		الدخل الشامل الآخر
٩,٥٤٥,٩١٢	٨,٥٨٦,٨١٤		إعادة تقييم مزايا الموظفين إكتوارياً
			إجمالي الدخل الشامل
٩,٦٥٩,٧٥٢	٨,٦٦٦,١٤٠		صافي ربح السنة العائد إلى:
-	٧٠,٦٧١		مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٥٤٥,٩١٢	٨,٥١٧,٧٨٢		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
-	٦٩,٠٣٢		مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٨٥	٠,٧٧	٢٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:
٠,٨٤	٠,٧٥		الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
١١,٣٠٢,٢٠٠	١١,٣٠٢,٢٠٠		الربح الأساسي والمخفض للسهم من إجمالي 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 الموحدة

شركة الكبري القابضة
شركة مساهمة مسوذية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للشركة الأم	الإرباح المبقة	الإحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال	إيضاح
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠٠,٤١٧,٦٠٠	١
(٢٥١,٨٣٨)	-	(٢٥١,٨٣٨)	(٢٢,٦٠٤,٤٠٠)	-	-	(٢٥١,٨٣٨)	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	١٥
٨,٧٣٦,٨١١	٧٠,٦٧١	٨,٦٦٦,١٤٠	٨,٦٦٦,١٤٠	-	-	-	-	-
(١٤٩,٩٩٧)	(١,٦٣٩)	(١٤٨,٣٥٨)	(١٤٨,٣٥٨)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٨٦٦,٦١٤)	٨٦٦,٦١٤	-	-	-	-
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
-	٣,٩٦٦	(٣,٩٦٦)	(٣,٩٦٦)	-	-	-	-	-
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	-
٧١,١٩٦,٩١٠	-	٧١,١٩٦,٩١٠	١٥,٢٥٣,٤٠٠	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	١
٤٥,٢٠٨,٨٠٠	-	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	-	-	-	-	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	-
(٤٥١,٣٨٠)	-	(٤٥١,٣٨٠)	(٤٥١,٣٨٠)	-	-	-	-	-
٩,٦٥٩,٧٥٢	-	٩,٦٥٩,٧٥٢	٩,٦٥٩,٧٥٢	-	-	-	-	-
(١١٣,٨٤٠)	-	(١١٣,٨٤٠)	(١١٣,٨٤٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩٦٥,٩٧٥)	٩٦٥,٩٧٥	-	-	-	-
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	-	١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠٠,٤١٧,٦٠٠	-

الرئيس التنفيذي والمصو المنتدب



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

المدير المالي



للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رصيد ١ يناير ٢٠٢٠

زيادة رأس المال

تعديلات

صافي ربح العام

الخسارة الشاملة الأخرى

إحتياطي مكن

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رصيد ١ يناير ٢٠٢١

زيادة رأس المال

رأس المال الإضافي

صافي ربح العام

الخسارة الشاملة الأخرى

إحتياطي نظامي مكن

نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من رأس مال

الشركات التابعة

نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من الأرباح

المبقة للشركات التابعة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح		
٢٠٢٠	٢٠٢١			
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٩,٦٥٩,٧٥٢	٨,٧٣٦,٨١١		صافي ربح العام	
			تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناجمة من أنشطة العمليات:	
			الاستهلاك	
٥,٢٠٢,١٩٧	٨,٠٨٦,١٤٩		ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	
٧٣,١٢١	-		مخصص الزكاة المكون	
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤		تسويات فروق زكوية	
(١٧,١٨٤)	-		خسائر أخرى	
-	١٠٠,٠٠٠		إطفاء حق استخدام الأصول	
٢٦٧,١٠٩	٢٨٤,٧٢٥		مخصص خسائر إئتمانية مكون	
١,٤١٢,٥٦٦	٧,٥٠٠,٠٠٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين المكون	
٣٨٥,٠٥٩	٤٩٢,٦٨٦		صافي ربح العام المعدل	
١٧,٨٠٨,٣٧٠	٢٦,١٦٩,٣١٥		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(٢,٦٨١,٠٧١)	١٤,٤٦٥,٨٠١		مدينون تجاريون	
(٣,٩٣٦,٦٦٤)	١٠,٦٢٩,٦٣٧		مخزون مواد خام	
(٦٨,٩٠٥)	(١١٨,٧٧١)		مخزون قطع غيار	
٩,٥٥٤,٩٣٩	(٣,٩٣٠,٦٦٩)		أرصدة مدينة أخرى	
(١,٣٣٥,٥٤٧)	(٢٩٩,٤٧١)		حق استخدام الأصول	
(٣,١٥١,٦٦٠)	(٤٣٨,٥٧٧)		دائنون تجاريون	
(٨,٨٧٠,٥٦٦)	٤,٩٤٦,٣٢٨		جهات ذات علاقة	
(٧٠٤,٢٣٥)	٦٥٠,١٦٧		أرصدة دائنة أخرى	
١,٠٨٨,٩٦٩	٣٠,٣٩٣		إلتزامات مقابل عقود إيجار طويلة الأجل	
(٤٤٣,١٨٩)	(٨٢٥,٧٥٠)		الزكاة المسددة	
(١٠,٨٠٠)	(٤٥,٨١٠)		مخصص مكافأة ترك الخدمة المسددة	
٧,٢٤٩,٦٤١	٥١,٢٣٢,٥٩٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات	
			تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:	
(٦,١٧٧,٤١٩)	(٦٨,٢٥٩,٧٦٨)		ممتلكات ومعدات مضافة	
٢٢٣,٠٠٠	-		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات	
٥٠٧,٢٥٩	-		تسويات على الممتلكات والمعدات	
(٣٦,١١٣,٤٢٣)	(١,٢٠٨,١٣٣)		مشروعات تحت التنفيذ	
(٤١,٥٦٠,٥٨٣)	(٦٩,٤٦٧,٩٠١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
			تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:	
١٥,٦٣٤,٥٠٩	٢,٠١١,٧٠١		قروض قصيرة الأجل	
(٥٦٣,٨٧٩)	-		قروض صندوق التنمية الصناعية	
(٧,٤٨٨,٦٦٤)	٣,٣٠٨,١٧٧		إلتزامات عقود رأسمالية	
(٤٥١,٣٨٠)	-		تعديلات	
٤٥,٢٠٨,٨٠٠	-		زيادة رأس المال	
-	(٢٥١,٨٣٨)		رأس المال الإضافي	
٥٢,٣٣٩,٣٨٦	٥,٠٦٨,٠٤٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	
١٨,٠٢٨,٤٤٤	(١٣,١٦٧,٢٦٨)		التغير في النقدية وما في حكمها	
٤,٨٢٣,٠٤١	٢٢,٨٥١,٤٨٥		رصيد النقدية وما في حكمها أول العام	
٢٢,٨٥١,٤٨٥	٩,٦٨٤,٢١٧		رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام	
			تدفقات غير نقدية:	
-	٨٣,٤٤٨,٦٥١		ممتلكات ومعدات محولة من مشروعات تحت التنفيذ	
-	٢٢,٦٠٤,٤٠٠	١	زيادة رأس المال من الأرباح المبقة	
-	١٠٣,٩٦٦		نصيب حقوق الأقلية من الشركات التابعة	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. الشركة والنشاط:

(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 ١٤٢٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨م).

(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 الإختراع 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 مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وصدر قرار الوزاري رقم (١٧١/ق) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٩هـ بالموافقة على ترخيص تحول الشركة وفي تاريخ ١٤٣٨/٠٦/١٥هـ صدر القرار الوزاري رقم (١٨١/ق) باعلان تحول الشركة الى شركة مساهمة مغلقة وزيادة رأس 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 ٢٠١٧/٠٥/١٧م الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الادراج في السوق الموازي وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.

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

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

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

٢. أسس الإعداد:

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد (تتمة):

٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الموحدة 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.

٣. معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%)
شركة إلبان للصناعة	المملكة العربية السعودية	مساهمة مقفلة	٩٩
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠

٤. أسس توحيد القوائم المالية:

إن هذه القوائم المالية الموحدة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣). 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 كبنود 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.

٥. استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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.

٦. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦-١ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة. بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

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 المعتاد. 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 جوهريّة بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد 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 السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

- 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.
- 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.
- 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.

٦-٢ 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 الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٦. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٣-٦ 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.

٤-٦ نقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف نقد وما في حكمه من نقد لدى البنوك.

٥-٦ مخزون

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

٦-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر ممتلكات والآلات ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لممتلكات وآلات ومعدات (ما عدا الأراضي حيث أنها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

• مباني	١٥٪
• آلات ومعدات	١٠٪
• سيارات	٢٠٪
• الأثاث والتجهيزات المكتبية	١٥٪
• أجهزة الكمبيوتر وملحقاته	١٥٪

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

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

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

٦. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٦-٦ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

ويكون المبلغ القابل للاسترداد هو ما يتعدى القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع والقيمة الناتجة من الاستخدام. عند تقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للموجود الذي لم يتم تعديل التدفقات النقدية المستقبلية له.

إذا كان المبلغ القابل للاسترداد (وحدة توليد النقد) قد قدر أقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية (وحدة توليد النقد) للموجود إلى مبلغه القابل للاسترداد. يتم ادراج خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

وفي حالة عكس خسارة القيمة لاحقا، يجب زيادة القيمة الدفترية للموجود (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل للتقديرات المعدلة للمبلغ القابل للاسترداد، ولكن بحيث لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة للموجود (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

٦-٧ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٦-٨ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب، وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر في الفترة التي حدثت فيها.

٦-٩ مخصص التزامات منافع الموظفين

تقدم الشركة تعويضات التزامات منافع لموظفيها وفقا لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم احتساب التزام المتعلق بنهاية الخدمة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الأخر. تحدد المجموعة مصروف الفائدة على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

٦-١٠ احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح.

٦. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١١-٦ زكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.
- تحتسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

١٢-٦ تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه من خلال العقد المبرم مع العميل حيث يستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

بيع البضائع

بالنسبة لمبيعات السلع إلى السوق، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، وعند شحن البضائع إلى موقع العميل المحدد (التسليم) يتم الاعتراف بالذمم المدينة من قبل الشركة عندما يتم تسليم البضاعة إلى العميل حيث يمثل ذلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في تحصيل المبالغ المستحقة غير مشروط، حيث تعني أن تلك المبالغ تكون مستحقة مباشرة عندما يتم الشراء. يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، كونها عند نقطة شراء العميل للبضائع في نقطة البيع ويتم دفع القيمة المتفق عليها فوراً عند شراء العميل للبضائع.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣-٦ مصروفات

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

١٤-٦ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات 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.

١٥-٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

٧. 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:

- 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 ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

٧. قياس القيمة العادلة (تتمة):

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 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 وملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛

المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة.

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح (٨): الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي):

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ (١/٨)	آلات ومعدات مستأجرة	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	السيارات	الات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة الدفترية
١١٠,٣١٥,٤٩٨	٤٣,٦٧١,٠٤٠	٢,٢٨٩,٢٣٦	٣٤٠,٩٦٢	٣٦٦,٩٧٢	٢,٨٣٧,٠٨٠	٤٢,٧٦٨,٨٢٦	١٢,٥٤١,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م
٦٩,٤٦٧,٩٠١	٤٢,٤٦٢,٩٠٧	٦,٠٣٤,٩٠٠	٧٤,٥٢٧	١٥٢,٩٨٣	١,٢٢٧,٤٥٨	٦,٣٦٧,٨٨٦	١٢,٢٤٧,٢٤٠	٩٠٠,٠٠٠	الإضافات
-	(٨٣,٤٤٨,٦٥١)	(٢,٢٨٩,٢٣٦)	٤٥١,١٢٧	١٤٩,٨٩٩	٩١٥,٨٦٩	١٧,٨٩٠,٢٨٧	٦٦,٣٣٠,٧٠٥	-	تحويلات
-	-	-	-	٤,٧٤٠	-	(٤,٧٤٠)	-	-	إعادة تبويب
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	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
									مجمع الإهلاك
٢١,١٩٢,٦٥٨	-	٦١٠,٤٦٣	١٧٧,٤٩٩	١٤٦,٥٩٩	٢,٢٩٨,٦٥٢	١٦,٤٥٩,٦٦٣	١,٤٩٩,٧٨٢	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م
٨,٠٨٦,١٤٩	-	٤٥٩,٢٨٢	٦٤,٥٠٢	٦٧,٤٧٨	٤٦٧,٠٠٥	٤,٨٣٧,٦٢٣	٢,١٩٠,٢٥٩	-	إهلاك العام
-	-	(٦١٠,٤٦٣)	-	-	-	٦١٠,٤٦٣	-	-	تحويلات
-	-	-	-	٣٤٤	-	(٣٤٤)	-	-	إعادة تبويب
٢٩,٢٧٨,٨٠٧	-	٤٥٩,٢٨٢	٢٤٢,٠٠١	٢١٤,٤٢١	٢,٧٦٥,٦٥٧	٢١,٩٠٧,٤٠٥	٣,٦٩٠,٠٤١	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥٠,٥٠٤,٥٩٢	٢,٦٨٥,٢٩٦	٥,٥٧٥,٦١٨	٦٢٤,٦١٥	٤٦٠,١٧٣	٢,٢١٤,٧٥٠	٤٥,١١٤,٨٥٤	٨٧,٤٢٩,٢٨٦	٦,٤٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٩,١٢٢,٨٤٠	٤٣,٦٧١,٠٤٠	١,٦٧٨,٧٧٣	١٦٣,٤٦٣	٢٢٠,٣٧٣	٥٣٨,٤٢٨	٢٦,٣٠٩,١٦٣	١١,٠٤١,٦٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تم البدء في التشغيل التجريبي لمصنع الألواح الخرسانية في ٢٩/٩/٢٠٢١ م وتم إقفال المشروعات تحت التنفيذ في الممتلكات والمعدات بتاريخ ١/١١/٢٠٢١ م مع التشغيل الفعلي للمصنع.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ايضاح (٨) : الممتلكات والمعدات (الصافي) (تتمة):
ايضاح (١/٨) : مشروعات تحت التنفيذ:

ايضاح		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
مصنع اليان لألواح البناء	-	٤١,٦٣١,٨٤٤	
مصنع الثلج	-	٧٦٨,٦٦٠	
انظمة الحريق	-	١٢٠,٤٢٠	
المسدد عن عقود رأسمالية	٢٨	١,١٥٠,١١٦	٢,٦٨٥,٢٩٦
الإجمالي		٤٣,٦٧١,٠٤٠	٢,٦٨٥,٢٩٦

ايضاح (٩) : حق استخدام الأصول:

ايضاح		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
عقود إيجار طويلة الأجل		١,٣٣٥,٥٤٧	١,٣٣٥,٥٤٧
حق استخدام أرض ملهم		-	٢٩٩,٤٧١
حق استخدام أرض سدير		١,٣٣٥,٥٤٧	١,٦٣٥,٠١٨
رصيد ٣١ ديسمبر		-	(٢٦٧,١٠٩)
الإطفاء المتراكم:			
رصيد ١ يناير		(٢٦٧,١٠٩)	(٢٨٤,٧٢٥)
إطفاء العام		(٢٦٧,١٠٩)	(٥٥١,٨٣٤)
رصيد ٣١ ديسمبر		١,٠٦٨,٤٣٨	١,٠٨٣,١٨٤

ايضاح (١٠) : مدينون تجاريون ، صافي :

ايضاح		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
مدينون تجاريون		٣١,٨٧٤,٢٣٨	١٧,٤٠٨,٤٣٧
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية		(١,٤١٢,٥٦٦)	(٨,٩١٢,٥٦٦)
الصافي		٣٠,٤٦١,٦٧٢	٨,٤٩٥,٨٧١

وكانت حركة المخصص كما يلي:

ايضاح		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
رصيد ١ يناير		-	١,٤١٢,٥٦٦
المكون		١,٤١٢,٥٦٦	٧,٥٠٠,٠٠٠
رصيد ٣١ ديسمبر		١,٤١٢,٥٦٦	٨,٩١٢,٥٦٦

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح (١١) : معاملات مع جهات ذات علاقة:

رصيد ١٢/٣١	حركة العام		رصيد ١/١	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
	مدین	دائن				
١٤٨,١٦٣	٤٣,٨٠٨,٠١٠	٣٨,٨٦١,٦٨٢	٥,٠٩٤,٤٩١	معاملات متبادلة	مساهم/العضو المنتدب/ الرئيس التنفيذي	مشعل الكثيري

وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م وفقاً لما يلي:

معاملات شركة الكثيري القابضة مع الشركات التابعة:

رصيد ١٢/٣١	حركة العام		رصيد ١/١	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الجهة
	مدین	دائن				
٤٧,٢٧٨,٣١٤	٣١,٩٠٧,٠٨٧	٥٧,٤٩٣,٠١٥	٢١,٦٩٢,٣٨٦	معاملات متبادلة	ملكية ٩٩%	شركة البان للصناعة
٧٠,٣٠٨,٥٠٧	٦٤,٨٩٦,٩٢٨	٧٥,٠٢٧,٦٧٢	٦٠,١٧٧,٧٦٣	معاملات متبادلة	ملكية ١٠٠%	شركة مساندة الامداد الإجمالي
١١٧,٥٨٦,٨٢١	٩٦,٨٠٤,٠١٥	١٣٢,٥٢٠,٦٨٧	٨١,٨٧٠,١٤٩			

التعاملات بين الشركات التابعة:

رصيد ١٢/٣١	حركة العام		رصيد ١/١		طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الجهة
	مدین	دائن	مدین	دائن			
٥١,٦٩٧,٢٥٣	-	٢٣,٦٤٣,٧٣٩	١٩,٥١٢,٠٢٩	٢٩,٢٧٢,٣٠٩	مشتريات	شركة الكثيري القابضة تمتلك ٩٩% من شركة البان للصناعة	شركة البان للصناعة مع شركة مساندة الامداد الإجمالي
٥١,٦٩٧,٢٥٣	-	٤١,٩٣٦,٩٧٣	١٩,٥١٢,٠٢٩	٢٩,٢٧٢,٣٠٩	معاملات متبادلة		
-	٥١,٦٩٧,٢٥٣	١٩,٥١٢,٠٢٩	٢٣,٦٤٣,٧٣٩	-	مبيعات	شركة الكثيري القابضة ١٠٠%	شركة مساندة الامداد مع شركة البان للصناعة الإجمالي
-	٥١,٦٩٧,٢٥٣	١٩,٥١٢,٠٢٩	٤١,٩٣٦,٩٧٣	-	معاملات متبادلة	من شركة مساندة الامداد	

المزايا التي يتقاضاها أعضاء المجلس واللجان اللذين يشغلوا مناصب تنفيذية:

كما في ٣١ ديسمبر		رواتب مخصص نهاية الخدمة مكافأة مجلس الإدارة واللجان	مساهم/العضو المنتدب/ الرئيس التنفيذي-عضو مجلس ادارة بالبان	الجهة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠			مشعل الكثيري
٢٥,٠٠٠	١٥٥,٣٠١			
٤٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠			
٤٣٣,٠٠٠	٦١١,٣٠١			
-	٩٦,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة واللجان (شركة البان للصناعة والكثيري القابضة)	مساهم/ رئيس مجلس ادارة البان للصناعة وعضو مجلس ادارة الكثيري القابضة	عادل الكثيري
-	٩٦,٠٠٠			

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ايضاح (١٢) : الأرصدة المدينة الأخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	إيرادات مستحقة
٢٧٨,١٢٥	٢٧٥,٢٧٨	سلف وعهد
٥٨٢,٦٢٨	١,٧١٣,٣٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٢,٤٣١,٢٠٤	ضريبة القيمة المضافة
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠	خطابات ضمان
-	١٥٠,٠٠٠	إعتمادات مستندية
٩١١,٤٩١	١,١٠٦,٧٩٣	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٦,٢٥٠	أخرى
<u>٣,٦٥٩,٦٥٣</u>	<u>٧,٥٩٠,٣٢٢</u>	الإجمالي

ايضاح (١٣) : النقدية وما في حكمها:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
<u>٢٢,٨٥١,٤٨٥</u>	<u>٩,٦٨٤,٢١٧</u>

النقد لدي البنوك

ايضاح (١٤) : رأس المال:

تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٦/٢٣ م علي زيادة رأس مال الشركة من ٩٠,٢١٧,٦٠٠ ريال إلي ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال (ايضاح ١-ج).
وتم تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة لتصبح "حدد رأسمال الشركة بمبلغ (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال مقسم إلى (١١,٣٠٢,٢٠٠) سهم قيمة كل منها (١٠) ريال وجميعها أسهم عادية".

ايضاح (١٥) : رأس المال الإضافي:

يمثل مبلغ رأس المال الإضافي فائض حصيلة الإكتتاب أثناء طرح أسهم الشركة للإكتتاب وقامت الشركة خلال ٢٠٢١ م برد ذلك للمساهمين المستحقين.

ايضاح (١٦) : الاحتياطي النظامي:

تمشياً مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح (١٧) : قرض صندوق التنمية الصناعية:

وقعت إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٠١٩/١٠/٢م 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 وقد حصلت الشركة مبلغ ٤,٤٠٨,٠٠٠ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ٢٠٢٢/٥/١٦م وينتهي في ٢٠٢٧/٩/١٦م.

وتم تصنيف القرض كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٤٨٠,٧٦٩	٩٤٣,٠٤٧
٣,٣٦٣,٣٥٢	٢,٩٠١,٠٧٤
٣,٨٤٤,١٢١	٣,٨٤٤,١٢١

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

إيضاح (١٨) : التزامات مقابل عقود رأسمالية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع شركات إيجار تمويلي بمعدل الفائدة السائد في السوق لتمويل شراء معدات وكان رصيد ٣١ ديسمبر كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٦٤,٢٨٠	٣,٩٩١,٥٤٩
-	(٤١٩,٠٩٢)
٢٦٤,٢٨٠	٣,٥٧٢,٤٥٧

رصيد ٣١ ديسمبر
يخصم: فوائد غير مطفأة
صافي المستحق

وكان تصنيف هذه الإلتزامات في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٦٤,٢٨٠	١,٨٣٠,٢٠٩
-	١,٧٤٢,٢٤٨
٢٦٤,٢٨٠	٣,٥٧٢,٤٥٧

الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
الجزء الغير المتداول من التزامات عقود رأسمالية
الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ايضاح (١٩) : القروض والتسهيلات البنكية:

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

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

وكان رصيد التسهيلات المستخدمة في ٢٠٢١/١٢/٣١م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		إسم الشركة	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
١١,٩٢٦,٦٨٧	١٢,٠٨٦,٨٣٥	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
١٣,٩١٢,١٣٣	١٥,٧٦٣,٦٨٦	إيلان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢٧,٨٥٠,٥٢١		

ايضاح (٢٠) : أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٠٢,١٣٤	١,١٧٩,١١٥	مصروفات مستحقة
٢٤١,٧٧٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٦٥٠,٥٥٠	١,٠٦٥,٥١٣	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٤٦١	٩,٤٦١	أخرى
١,٦٠٣,٩٢٢	٢,٢٥٤,٠٨٩	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح (٢١) : مخصص الزكاة :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
		احتساب الزكاة:
١٠,٤٨٥,٥٠٢	٩,٧٠٥,٧٥٥	الربح الدفترى
١,٤٢٣,٠٧٨	٨,٠٩٢,٦٨٦	تعديلات
١١,٩٠٨,٥٨٠	١٧,٧٩٨,٤٤١	صافي الربح المعدل
		الإضافات:
٥٢,٣٧٣,٠٣٦	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	رأس المال
١٤,٨٠٢,٠٢٠	٧٧٧,٥٥٧	الأرباح المبقة
٢,٩٢٣,٧٨٩	٣,٨٨٩,٧٦٤	الإحتياطيات
٤٠,٠٩٧,٩٢٦	٤٣,٧٢٧,٤١٥	الديون وما في حكمها
٤٢٣,٤٢٨	٢,٢٨٩,٠٨٣	مخصصات
-	٨,٢٠٩,٦٣٣	أخرى
١١٠,٦٢٠,١٩٩	١٧١,٩١٥,٤٥٢	إجمالي الإضافات
		الحسميات:
(٨٩,١٢٢,٨٤٠)	(١٥٠,٥٠٤,٥٩٢)	ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٦٨,٤٣٨)	(١,٠٨٣,١٨٤)	أخرى
(٩٠,١٩١,٢٧٨)	(١٥١,٥٨٧,٧٧٦)	مجموع الحسميات
٣٢,٣٣٧,٥٠١	٣٨,١٢٦,١١٧	الوعاء الزكوي
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	الزكاة المستحقة بنسبة ٢,٥%

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٦٠,٣٧٣	٨٢٥,٧٥٠	رصيد أول العام
(١٧,١٨٤)	-	تسويات فروق زكوية
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	المكون
(٤٤٣,١٨٩)	(٨٢٥,٧٥٠)	المسدد
٨٢٥,٧٥٠	٩٦٨,٩٤٤	رصيد آخر العام

خلال عام ٢٠٢٠م وافقت هيئة الزكاة والدخل على طلب الشركة بتقديم حسابات موحدة للشركة وشركاتها التابعة بداية من عام ٢٠٢٠م على أن يتم تقديم إقرار معلومات مستقل لكل شركة تابعة على حده.

خلال ٢٠٢١م ورد للشركة ريبوط زكوية إضافية عن أعوام ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بمبلغ ٦٥٤,٠٨٠ ريال و ٥٨٣,٦٢٢ ريال على التوالي وقامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عليها .

حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٠م .

تحتسب الزكاة المستحقة بنسبة ٢,٥% من صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أكبر .

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ايضاح (٢٢) : الإيرادات:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٩,٣٨٤,٥٩٥	٦٤,١٢٠,١٣٥	مبيعات خرسانة
٢٩,٠٣٠,٥٣١	٣٨,٠٠٦,٤٣٠	مبيعات البحص والرمل المغسول
٣٤,١٧٦,٣٠٥	٢٣,٠٥٣,٥٩١	مبيعات أسمنت
-	٣,٥٩٧,٠٣٨	مشاريع خاصة
١,٨٠٩,٢٨٩	-	إيرادات نقل
٣٨,١٣٥	-	عقود حكومية
١٠٤,٤٣٨,٨٥٥	١٢٨,٧٧٧,١٩٤	الإجمالي

ايضاح (٢٣) : تكلفة الإيرادات:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٦,٣٦٨,٨٢٧	٧١,٨١٥,٠٠٨	مواد أولية
٦,٢٤١,٥٣٤	٨,٧١٧,٢٧٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٨٦٢,٠٨٧	٨,٠٢٨,٣٥٥	مصاريف تشغيلية أخرى
٧٧,٤٧٢,٤٤٨	٨٨,٥٦٠,٦٣٦	الإجمالي

ايضاح (٢٤) : المصروفات العمومية والادارية:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٥٠٣,١٧٨	٤,٣٩٢,٥٨٥	رواتب وأجور
١,٠٦٥,٠٩٤	٢٩٣,٨٥٣	مصروفات هيئة سوق المال
١,٤١٢,٥٦٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر إنتمانية
٢,١٧٨,٩٠٠	١,٨١٢,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
٢٦٧,١٠٩	٢٨٤,٧٢٥	مصروف حق إستخدام الأصول
٤٩٢,٠٠٠	٧٦٤,٠٠٠	*بدلات حضور اجتماعات المجلس واللجان
٤٨٨,٣٨٧	١,٦٠٦,٧٧٢	فروقات زكوية
١,٢٣٠,٠٠٤	١,٠٩٧,٨٨٢	أخرى
٩,٦٣٧,٢٣٨	١٨,٢٥٢,٣١٧	الإجمالي

* بدلات حضور اجتماعات المجلس واللجان تشمل بدلات شركتي الكثيري القابضة "مساهمة سعودية" وشركة إلبان للصناعة "شركة مساهمة مغلقة" إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٤٢٣,٠٠٠ ريال و ٣٤١,٠٠٠ ريال على التوالي.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح (٢٥) : الإيرادات الأخرى:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٣٤,٣٦٧	-	أرباح فروق عملة
٦٩,٣٠٧	٣٦٥,٧٦٦	أخرى
٣٠٣,٦٧٤	٣٦٥,٧٦٦	الإجمالي

ضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ١٦٠,٠٠٠ ريال يمثل مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٠م تم رفضه من قبل الجمعية العامة للشركة.

إيضاح (٢٦) : ربحية السهم:

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١م، ويستند احتساب ربحية السهم الأساسية/ المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية العام، 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 ديسمبر ٢٠٢٠م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديدة بعد زيادتها خلال عام ٢٠٢١م (لمزيد من التفاصيل انظر ايضاح ١) وذلك كما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ (ربحية السهم).

إيضاح (٢٧) : إرتباطات عقود رأسمالية قائمة:

الغرض من التعاقد	قيمة العقد	المدفوع من العقد	المتبقي
شركة رواد الابداع	١,٢٧٥,٠٠٠	٨٧٩,٧٥٠	٣٩٥,٢٥٠
شركة أجل للخدمات التمويلية	٨,٧٤٠,٢٣٠	١,٨٠٥,٥٤٦	٦,٩٣٤,٦٨٤
الإجمالي	١٠,٠١٥,٢٣٠	٢,٦٨٥,٢٩٦	٧,٣٢٩,٩٣٤

إيضاح (٢٨) : أحداث لاحقة:

حصلت شركة اليان للصناعة (شركة مساهمة مغلقة) "أحدى الشركات التابعة" على موافقة مشروطة لطلب الإدراج في السوق الموازي "نمو" من مجموعة تداول السعودية بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢م على أن تكون موافقة مشروطة بحصول المصدر على موافقة هيئة سوق المال على طلب التسجيل والطرح ذي العلاقة وفقاً للوائح والقوانين ذات الصلة.

إيضاح (٢٩) : إلتزامات محتملة:

بلغت إلتزامات محتملة عن خطاب ضمان مقدم لوزارة الدفاع نظير توريدات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م مبلغ ٥٢٠,٨٠٠ ريال وبلغ التأمين المدفوع عن هذا الخطاب في ٢٠٢١/١٢/٣١م مبلغ ٧٨,١٢٠ ريال.

٣٠. 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 العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

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

مخاطر العملات

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

٣١. اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٧ م.