

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير مراجعي الحسابات
حول القوائم المالية الأولية المختصرة



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

التاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ م

تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية 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 للمتشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات 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، فهولا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة النقص:

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

وليد الشبانات
محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٣)



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	في ٣١ مارس م ٢٠٢٠	ايضاح	الموجودات
٤٥,٢٧٩,٩٥٨	٤٤,٥٦٩,٦٦١	٥	الموجودات غير المتداولة :
٧,٥٥٧,٦١٧	١٣,٦٥٩,٦٣٥	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٥٢,٨٣٧,٥٧٥	٥٨,٢٢٩,٢٩٦		تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٠,٢١٥,٢٣٨	١١,٥٢٦,١٠٣	٧	مخزون
٢٩,١٩٣,١٦٧	٣١,٦٣٠,٤٩٥	٨	ذمم مدينة
١٣,٢١٤,٥٩٢	٢٢,٣٠٥,٥٠٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
٤,٨٢٣,٠٤١	١,٧٨٢,٧٨٥	١٠	النقد والنقد المماثل
٥٧,٤٤٦,٠٣٨	٦٧,٢٤٤,٨٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٠,٢٨٣,٦١٣	١٢٥,٤٧٤,١٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٤٥,٢٠٨,٨٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	١	رأس المال
٢,٩٢٣,٧٨٩	٣,٢٨٦,٧٤٩		احتياطي نظامي
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١	علاوة الإصدار
١٥,٢٥٣,٤٠١	١٨,٥٢٠,٠٤٨		أرباح مبقاة
٧١,١٩٦,٩١٠	٧٤,٨٢٦,٥١٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٤٣٤,٢٢٨	٤٨٩,٣٦٠	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	١٣ - ١	الجزء الغير المتداول من أوراق الدفع
٤٣٤,٢٢٨	٤٨٩,٣٦٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٠,٢٠٤,٣١١	٢٤,٩٢٧,١٤٥	١٤	تسهيلات إئتمانية
١١,٦٥٢,٣٢٧	٩,١٩٤,٠٨٩	١٥	ذمم دائنة
٧,٧٥٢,٩٤٤	٥,٥٤٠,٥٤٤	ب - ١٣	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٣٩٨,٤٤٥	٦٢٦,٥٨٠	١٦	أرصدة دائنة أخرى
٣,٧٧٦,٠٧٥	٥,٠١٨,٧٥٤	١٧	مستحق إلي جهات ذات علاقة
٤٦٠,٣٧٣	٤٤٣,١٨٩		مخصص الزكاة
٤,٤٠٨,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٤-٤	قروض
٣٨,٦٥٢,٤٧٥	٥٠,١٥٨,٣٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩,٠٨٦,٧٠٣	٥٠,٦٤٧,٦٦١		مجموع المطلوبات
١١٠,٢٨٣,٦١٣	١٢٥,٤٧٤,١٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري




المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير شماعيل



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	إيضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٠٩٧,٠٧٩	٢٥,٥٦٥,٨٦٧	١٨	الإيرادات
(١٨,٣٠٠,٠٥٩)	(١٨,٠٨٤,٣٤٩)	١٩	تكلفة الإيرادات
٧,٧٩٧,٠٢٠	٧,٤٨١,٥١٨		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية:
(١,٥٧١,١٧١)	(١,٨٠٩,٦٧٦)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٠٤,٢٦٨)	(٤٢٣,٤٢٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٢٨٢,٠٣٥)	(١,١٨٧,٢٢٥)	٥	إستهلاكات
٤,٥٣٩,٥٤٦	٤,٠٦١,١٩١		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
-	(٢٤٥,٢٤٨)		نتائج الأعمال الأخرى :
-	(١٨٦,٣٣٥)		أعباء تمويلية
٣١,٩١٧	-		خسائر بيع ممتلكات وعدد وأدوات
٤,٥٧١,٤٦٣	٣,٦٢٩,٦٠٨		إيرادات أخرى
-	-		صافي دخل السنة / الفترة
٤,٥٧١,٤٦٣	٣,٦٢٩,٦٠٨		الدخل الشامل الأخر:
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
١,٢٠٥	٠,٨٩٨		من صافي دخل الأعمال الرئيسية
١,٢١٣	٠,٨٠٣		من صافي دخل الفترة
٣,٧٦٧,٤٠٠	٤,٥٢٠,٨٨٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري




المدير المالي
أحمد عبد الستار زهر إسماعيل



شركة الكثيري القايفية
شركة مساهمة سعودية
قائمة حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الإجمالي	ارباح مبقاه	اصدار علاوة	راس مال اضافي	احتياطي نظامي	راس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
٤,٥٧١,٤٦٣	٤,٥٧١,٤٦٣	-	-	-	-
٥٩,٧٥٢,٣٩٨	١٢,٩٤٥,٧٨٦	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
٧١,١٩٦,٩١٠	١٥,٢٥٣,٤٠١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٢,٩٢٣,٧٨٩	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
٣,٦٢٩,٦٠٨	٣,٦٢٩,٦٠٨	٠	٠	٠	٠
٠	(٣٦٢,٩٦١)	٠	٠	٣٦٢,٩٦١	٠
٧٤,٨٢٦,٥١٨	١٨,٥٢٠,٠٤٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٣,٧٨٦,٧٤٩	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
صافي دخل الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
صافي دخل الفترة
الحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

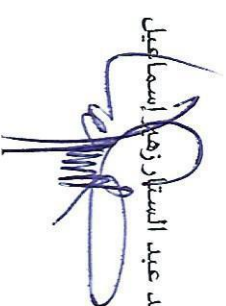
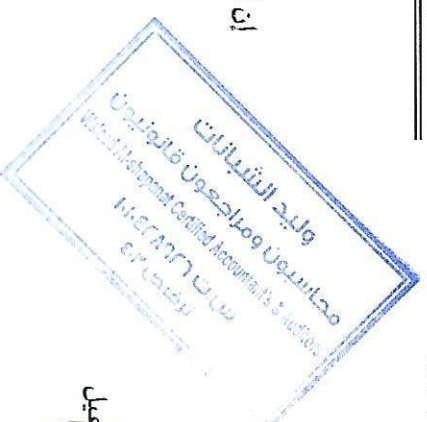
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشمول بن محمد بن ناصر الكثيري



المدير المالي

أحمد عبد الستار زهر أسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
غير مدققة	غير مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٧١,٤٦٣	٣,٦٢٩,٦٠٨
١,٢٨٢,٠٣٥	١,١٨٧,٢٢٥
٠	١٨٦,٣٣٥
٤٠,١٤٢	٥٥,١٣٢
١٤١,٠٣٧	(١,٣١٠,٨٦٥)
(٤,٩٣٥,٨٦٣)	(٢,٤٣٧,٣٢٨)
٠	(١٧,١٨٤)
(٦,٦٣٤,٠٦٢)	(٩,٠٩٠,٩٠٨)
(١١٠,٣٣٤)	(٢,٤٥٨,٢٣٨)
(٩٢,٨٨٤)	٢٢٨,١٣٥
٠	١,٢٤٢,٦٧٩
(٥,٧٣٨,٤٦٦)	(٨,٧٨٥,٤٠٩)
(٣,٤٩٥)	(٨٨٦,٢٦٣)
٠	٢٢٣,٠٠٠
٤٥٩,٥٣٤	(٦,١٠٢,٠١٨)
٤٥٦,٠٣٩	(٦,٧٦٥,٢٨١)
٥,٧٦١,٦٧٨	١٤,٧٢٢,٨٣٥
(١,٦١٣,٥٦٣)	(٢,٢١٢,٤٠٠)
٤,١٤٨,١١٥	١٢,٥١٠,٤٣٤
(١,١٣٤,٣١٢)	(٣,٠٤٠,٢٥٦)
١,٥٩٠,٠١٦	٤,٨٢٣,٠٤١
٤٥٥,٧٠٤	١,٧٨٢,٧٨٥

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل السنة / الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية

النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

إستهلاك ممتلكات ومعدات

خسائر بيع ممتلكات وعدد و أدوات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة . المكون

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم المدينة

مخصص الزكاة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى جهات ذات علاقة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

تسهيلات إئتمانية

أوراق دفع

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية

رصيد النقدية في بداية العام / الفترة

رصيد النقدية في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري



وليد الشبانات

محاسبون ومراجعون قانونيون

Wahid Alshabanat Certified Accountants & Auditors

س ٤٢٨٦٦٦

لرخص ٤٣

المدير المالي

احمد عبدالستار زهير اسماعيل



إيضاح: (١) الشركة والنشاط:

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

بموجب قرار معالي وزير التجارة والإستثمار رقم (١٨١/ق) تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة إعتباراً من تاريخ التأشير بالتحويل بالسجل التجاري إعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ.

بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٧ م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح عدد ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١% من أسهمها بالسوق الموازي (نمو). وقد تمت عملية الطرح على النحو التالي:

• طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي من أسهم المساهمين الحاليين تمثل ما نسبته ١٥% من أسهم الشركة القائمة على أن توزع متحصلات الطرح على المساهمين الحاليين حسب نسب الملكية.

• طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي جديد ليمثل زيادة على رأس المال بنسبة ٥%.

• بناءً على عملية الطرح يصبح رأس مال الشركة ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم.

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 أسهم مجانية بواقع (١) سهم مجاني لكل حامل عدد (٥) أسهم بتاريخ انعقاد الجمعية.

• بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٩ م قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس المال بمبلغ ٧,٥٣٤,٨٠٠ ريال سعودي عن طريق منح (١) سهم مجاني لكل (٥) أسهم وتتم الزيادة دعماً من الأرباح المبقاة وبذلك يكون رأس المال على النحو التالي:

البيان	قبل الزيادة	الزيادة	بعد الزيادة
عدد الأسهم	٣,٧٦٧,٤٠٠	٧٥٣,٤٠٠	٤,٥٢٠,٨٠٠
قيمة الأسهم	١٠	١٠	١٠
قيمة رأس المال	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٧,٥٣٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

نشاط الشركة:

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 وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

الشركات التابعة والتراخيص الصناعية

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الإصدار
شركة مساندة الأمداد المحدودة مملوكة بنسبة ١٠٠% (شركة شخص واحد)	١٠١٠٩٤٥٥١٣	الرياض
شركة إليان للصناعة مملوكة بنسبة ١٠٠% (شركة شخص واحد)	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (١٣٢) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ بإسـم إـليان للصناعة والنشاط تصنيع أصناف من الخرسانة والأسمـنت والجص.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاح : (٢) المعايير المحاسبية المطبقة :

أولاً : تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة :

إن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى يحدد الإجراءات التي يجب على المنشأة اتباعها عندما تعتمد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى كأساس لإعداد القوائم المالية للأهداف العامة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١).
إن قائمة المركز المالي الأولية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة والتغيرات في حقوق المساهمين المجمعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ تم إعدادها ونشرها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية التي تم إقرارها في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والأحكام التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ :

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء ، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ .

المعيار الدولي رقم ٩ : الأدوات المالية

التصنيف والقياس - الموجودات المالية:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية المقدرة. لا يتم فصل أي مشتقات مضمنة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف.

يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان لتلك الأدوات بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وكذلك بالنسبة للموجودات التعاقدية أو الذمم المدينة التجارية التي لا تشكل معاملة تمويل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

التحول:

عادة يتم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بأثر رجعي. لكن يمكن للشركات الاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض). ويتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في الأرباح المبقاة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨ م. الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغيرات التي قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة .

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) " الإيرادات من العقود مع العملاء"

يقدم المعيار ١٥ نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. يحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨- الإيرادات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١- عقود المقاولات ، والتفسيرات المتعلقة بها.

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات.

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والاقرار باستلامها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ .

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغييرات التي قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة .

إيضاح : (٣) الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة :

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات للفترة الحالية هي نفس الأحكام التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

٤-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية الأولية) ، ووفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ، ومبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والإعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية وباستخدام طريقة المبلغ المستحق حسب الوحدة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة موضحة أدناه.

٤-٢ الأدوات المالية - العرض

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الموجودات المالية . التصنيف:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية المقدر. لا يتم فصل أي مشتقات مضمنة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف. يتم تصنيف الموجودات المالية بشكل أساسي ضمن فئات رئيسية يتم قياسها كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
- بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)

عند الاعتراف الأولي، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملتها 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، باستثناء الاستثمارات المصنفة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية التي يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة بالتكلفة المطفأة على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة كالتالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً - خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن الأحداث الافتراضية على الأدوات المالية الممكنة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

- خسائر الائتمان المتوقعة مدى عمر الأداة المالية - خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى عمر الأداة المالية.

يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان لتلك الأدوات بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وكذلك بالنسبة للموجودات التعاقدية أو اندم المدينة التجارية التي لا تشكل معاملة تمويل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المقدمة 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 جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

النقد والنقد المماثل:

تتألف النقدية وشبه النقدية من النقد لدى البنك وودائع المرابحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

انخفاض قيمة الموجودات المالية:

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بإجراء تقييم لانخفاض القيمة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية قد تنخفض قيمتها وإذا وجد مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدر للأصل ويتم الاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر لانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر؛

ب- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه؛

ج- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العملة الفعلية الأصلية.

الالتزامات المالية:

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والقروض، يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، يتم لاحقاً للإثبات الأولى، إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

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 الأولية المختصرة.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

دائنون ومبالغ مستحقة:

يتم إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

توزيعات أرباح المساهمين

تسجل توزيعات أرباح المساهمين كدائنون في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات من قبل جمعية المساهمين.

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة بما يلي:

• المباني	٣,٥%
• الآلات والمعدات	١٠%
• أثاث وتجهيزات	١٥%
• أجهزة حاسب آلي	١٥%
• سيارات	٢٠%

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات 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. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة. 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 الأولية.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية. 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.

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

تقيد المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للغرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

٤-٤ تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل 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 التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها (معيار المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في الفترة الحالية.

• قد أبرمت الشركة عقد قرض برقم (٢٠٠١٩) بتاريخ ٠٣ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ الموافق ٠٢ / ١٠ / ٢٠١٩ م مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإسم شركة إلبان للصناعة التابعة للمجموعة شركة ذات مسؤولية محدودة "شركة شخص واحد" الحد الأقصى للقرض (٢٣,٢٠٠,٠٠٠) ريال "ثلاثة وعشرون مليون ومائتا ألف ريال سعودي" وتصرف الدفعات حسب أقساط القرض وحسب الشروط واللوائح الموضحة بالعقد المبرم، وذلك بهدف إنشاء مصنع لإنتاج الواح موحدة ومزدوجة والواح للجدران والأسقف بطاقة إنتاجية سنوية مركبة تبلغ (١,٠٥٦,٠٠٠ م٢).

٤-٥ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد خصم المخصص لأي مخزون متقادم أو بطيء الحركة، وتستخدم الشركة حالياً طريقة المتوسط المرجح للتكلفة في تقييم المخزون، وهو ما يسمح به المعيار.

إيضاح: (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٤-٦ احتياطي نظامي

طبقاً للمادة ١٢٥ من نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٤-٧ منافع الموظفين ومكافأة نهاية الخدمة

من خلال الحسابات الاكتوارية المبدئية لمنافع العاملين لم يتضح وجود تأثير جوهري الحسابات الحالية والحسابات الاكتوارية وعليه لم يتم التأثير بأي فروقات، تقوم الشركة بدفع مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام قانون العمل بالمملكة

٤-٨ مخصص الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

٤-٩ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة المالية. يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوق بها.

٤-١٠ المصروفات

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

٤-١١ العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. في تاريخ التقرير، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والموجودات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار الصرف الناتجة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

٤-١٢ المعلومات القطاعية

لا توجد لدى الشركة تقارير قطاعية تصنيعية أو جغرافية هامة ولا يوجد أي فروع أو أنشطة خارج المملكة العربية السعودية

٤-١٣ قياس القيمة العادلة

يطبق قياس القيمة العادلة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بقياس والافصاح عن القيمة العادلة وتوفر إطارا واحدا للتقارير المالية الدولية لقياس القيمة العادلة. يحدد المعيار القيمة العادلة على أساس مفهوم (سعر الخروج) ويستخدم التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والذي ينتج عنه قياس قائم على السوق وليس على أساس كيان على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون من أجل مصالحهم الاقتصادية المثلى (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣). تطبق الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية قياسات لها بعض التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست بالقيمة العادلة (مثل القيمة العادلة للموجودات غير المحققة في معيار المحاسبة الدولي ٢ المخزون والذي يقاس بالتكلفة).

إيضاح (٥) : ممتلكات والآلات ومعدات:

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	سيارات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,٣١٧,٢١٢	٧٨٤,٨٠٦	٣١٧,٦٣١	٤١,٢٢٢,٧١٤	٢,٨٣٨,٦٧٩	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
(٤٠٩,٣٣٥)	.	.	(٤٠٩,٣٣٥)	.	.	.
٨٨٦,٢٦٣	٤,٠١١	٨,٣٥٢	٨٧٣,٩٠٠	.	.	.
٦١,٨٤٤,١٤٠	٧٨٨,٨١٧	٣٢٥,٩٨٣	٤١,٦٨٨,٣٧٩	٢,٨٣٨,٦٧٩	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٠٨٧,٢٥٤	١٠٢,٥٠٥	١٢٩,٨١٥	١٣,٠٢٠,٥٣٦	١,٧٣٨,٨٣٠	١,٠٩٥,٥٦٨	.
١,١٨٧,٢٢٥	٢,٣٧٣	٩,٠٢٥	١,٠٠٨,٨٥٨	٦٩,٨٧٩	٩٧,٠٩٠	.
.
١٧,٢٧٤,٤٧٩	١٠٤,٨٧٨	١٣٨,٨٤٠	١٤,٠٢٩,٣٩٤	١,٨٠٨,٧٠٩	١,١٩٢,٦٥٨	.
٤٤,٥٦٩,٦٦١	١٨٣,٩٣٩	١٨٧,١٤٣	٢٧,٦٥٨,٨٨٥	١,٠٢٩,٩٧٠	١,٠٠٠,٩٧٤	٥,٥٠٠,٠٠٠
٤٥,٢٧٩,٩٥٨	١٨٢,٣٠١	١٨٧,٨١٦	٢٨,٢٠٣,١٧٨	١,٠٩٩,٨٤٩	١,٠١٠,٦٨٤	٥,٥٠٠,٠٠٠

الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي:

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح رقم (٦) : تكلفة أعمال جارئة تحت التنفيذ:

تتمثل تكلفة الأعمال الجارية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على أعمال تحت التنفيذ لإنشاء خط حرسائه وقد بلغ إجمالي المنصرف حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ م قيمة ١٣,٦٥٩,٦٣٥ وكانت الحركة على الرصيد كما يلي:

كما في ٣١ مارس	كما في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٥٥٧,٦١٧	٤٥٩,٥٣٤
٦,١٠٢,٠١٨	٧,٠٩٨,٠٨٣
١٣,٦٥٩,٦٣٥	٧,٥٥٧,٦١٧

الرصيد في ٠١ يناير
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في آخر الفترة

شركة الكنيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (٧): المخزون :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	مواد أولية . مصنع الخرسانة
٩,٨٦٤,٨٢٠	١٠,٩٧٣,١٨٤	قطع غيار
٣٥٠,٤١٨	٥٤٢,٩١٩	مخزون إنتاج تام
.	١٠,٠٠٠	
١٠,٢١٥,٢٣٨	١١,٥٢٦,١٠٣	الإجمالي

إيضاح رقم (٨): ذمم مدينة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء تجاريون
٢٩,١٩٣,١٦٧	٣١,٦٣٠,٤٩٥	
٢٩,١٩٣,١٦٧	٣١,٦٣٠,٤٩٥	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (٩) : أرصدة مدينة أخرى :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٥,٨٨٢	٢٠٦,٧٠٠	عهد وذمم عاملين
٣٩٨,١١٢	٤٤٧,٨٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٨,١٢٠	١٣٤,٢٢٠	تأمين خطابات ضمان وإتمادات مستندية
٢,٤٩٥,٩١٨	٩,٥٦٠,٦٩١	دفعات مقدمة لموردين
٢,٣١٢,٥٠٠	٢,٣١٢,٥٠٠	ذمم مشاريع غير منتهية
٧,٥٢١,٩٥٣	٩,٥٦٠,٥٤٧	تكاليف مشاريع غير منتهية
٣٢,١٠٧	٨٢,٩٦٢	أخرى
١٣,٢١٤,٥٩٢	٢٢,٣٠٥,٥٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) : النقد والنقد المماثل :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢,٨٩٨	النقد بالصندوق
٣,٢٦٧,٥٠١	١,١٧١,٢٤٢	مصرف الراجحي (الريال السعودي)
٥٢١,٦٦٨	٨٠,٤٢٣	بنك الرياض (الريال السعودي)
٧١,٦٢٤	١٠٥,٩٠١	بنك سامبا (الريال السعودي)
٤٣٩,٠٢٦	٧٩,٧٦٧	البنك الأهلي التجاري (الريال السعودي)
٣٢,٥٥٩	٣٠,٢١٠	البنك ساب (الريال السعودي)
٧٩٦	٧٩٦	البنك الهولندي (الريال السعودي)
١٩٩,٣١٠	٦٠,٨١٩	بنك البلاد (الريال السعودي)
٧٩,٥٧٠	٢٣,٢٨٥	بنك الاستثمار (الريال السعودي)
٧٥٥	٥٣,٥٢٥	بنك الفرنسي (الريال السعودي)
١٩٨,٤٠٠	١٢٢,٣٥٤	بنك الانماء (الريال السعودي)
١١,٧٥٩	٤٢,١٤٦	بنك العربي (الريال السعودي)
٧٤	٩,٤١٨	بنك الجزيرة (الريال السعودي)
٤,٨٢٣,٠٤١	١,٧٨٢,٧٨٥	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١١) : علاوة الإصدار:

خلال العام المالي ٢٠١٧ بلغت المتحصلات من عملية الإكتتاب ١٢,٦٩٤,٥٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٤,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي أسهم رأس المال والباقي علاوة إصدار بمبلغ ٨,٥٩٩,٥٠٠ ريال سعودي وتم خصم مصاريف الإصدار من علاوة الإصدار على النحو التالي:

ريال سعودي	
٨,٥٩٩,٥٠٠	علاوة الإصدار
(١,٠٤٠,٤١٧)	مصاريف الإصدار
<u>٧,٥٥٩,٠٨٣</u>	صافي علاوة الإصدار

إيضاح رقم (١٢) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٨٩٥	٤٣٤,٢٢٨	رصيد أول العام/ الفترة
١٣٢,٣٣٣	٥٥,١٣٢	المحمل على العام
<u>٤٣٤,٢٢٨</u>	<u>٤٨٩,٣٦٠</u>	الرصيد في نهاية العام / الفترة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١٣) : أوراق الدفع :

تتمثل أوراق الدفع في قيمة الأقساط المستحقة على الشركة لشراء معدات ومولدات وسيارات من موردين وكانت الحركة خلال الفترة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٥٠,٣٣١	٧,٧٥٢,٩٤٤	رصيد أول العام / الفترة
٢٣,٥٥٧	٥٥,٠٠٠	إضافات خلال العام
(٦,٥٢٠,٩٤٤)	(٢,٢٦٧,٤٠٠)	مسدد خلال العام / الفترة
٧,٧٥٢,٩٤٤	٥,٥٤٠,٥٤٤	الإجمالي
٠	٠	الجزء الغير متداول (أ)
(٧,٧٥٢,٩٤٤)	(٥,٥٤٠,٥٤٤)	الجزء المتداول (ب)

إيضاح رقم (١٤) : تسهيلات إئتمانية :

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنوك محلية مقابل سندات لأمر بمبلغ ٢٤,٩٢٧,١١٤٥ ريال سعودي وكانت الحركة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٤١,٠٤١	١٠,٢٠٤,٣١١	رصيد أول الفترة
٢١,٤٦٩,٦٨٥	٢٥,١٢٨,١٧٧	إضافات خلال الفترة
(٢١,٧٠٦,٤١٥)	(١٠,٤٠٥,٣٤٤)	مسدد خلال الفترة
١٠,٢٠٤,٣١١	٢٤,٩٢٧,١٤٥	الرصيد في آخر الفترة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١٥) : ذمم دائنة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٤٢,٦١٥	٨,٣١٠,٦٢٨	موردون
١,٩٠٩,٧١٢	٨٨٣,٤٦١	عملاء دفعات مقدمة
١١,٦٥٢,٣٢٧	٩,١٩٤,٠٨٩	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) : أرصدة دائنة أخرى :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٨,٤٤٥	٣٢٥,٦٦٠	مصاريف مستحقة
*	٣٠٠,٩٢٠	دائون متنوعون
	٦٢٦,٥٨٠	الإجمالي

إيضاح (١٧) المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	العركة خلال الفترة		رصيدة أول المدة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	بيان
ريال سعودي	دائن	مدين	دائن	مدين	تشغيلية	مساهم	
٥,٠١٨,٧٥٤	١٥,٧٧٨,٢١٠	١٤,٥٣٥,٥٣١	٣,٧٧٦,٠٧٥	-			مشعل الكثيري
٥,٠١٨,٧٥٤	١٥,٧٧٨,٢١٠	١٤,٥٣٥,٥٣١	٣,٧٧٦,٠٧٥	*			

إيضاح رقم (١٨) : الإيرادات :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٨٧,٦٤٣	١٠,٩٥٢,٩٤٥	مبيعات الاسمنت
٨,٦٦١,٣٣٧	٨,٢٩٧,٤٦٤	ايراد مصنع الخرسانة
٦,٤٤٨,٠٩٩	٣,٧٠٠	ايرادات عقود حكومية
٠	٦,٣١١,٧٥٨	إيرادات البحص والرمل المغسول
٢٦,٠٩٧,٠٧٩	٢٥,٥٦٥,٨٦٧	الإجمالي

إيضاح رقم (١٩) : تكلفة الإيرادات :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٣٧,٠٩٧	١٤,٨٢٦,٢٨٠	مواد أولية
١,٦٩٨,٥٣٦	١,٧٨٨,٢٧١	تكلفة رواتب واجور
٨٦٤,٤٢٦	٩٦٦,٥٦٧	مصاريف تشغيل
٠	٤٠٣,٠١٥	مصروفات صيانة
٠	١٠٠,٢١٦	مصروفات خدمات مساندة
١٨,٣٠٠,٠٥٩	١٨,٠٨٤,٣٤٩	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (٢٠) : مصاريف عمومية وإدارية :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٣٤٠,٦٥٧	٦٩٢,٨٧١	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٦,٧٧٢	مصاريف صيانة
٨١,١٥٩	٥٢,١٥٠	مصاريف ايجار
٠	٢٧١,٩٢٣	مصاريف قوائم وهيئة سوق المال وايداع
١٠٨,٧٥٠	٤٩٥,١١٣	أتعاب مهنية
٢٦,٢١٨	١٣٣,٥٥٧	رسوم حكومية
٠	٤٤,١١٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٤٥,٣٦٦	٠	مصروفات وعمولات بنكية
١٦٩,٠٢١	١١٣,١٨٠	مصاريف أخرى
<u>١,٥٧١,١٧١</u>	<u>١,٨٠٩,٦٧٦</u>	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٢١) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم للعام الحالي من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغ ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم حيث أنه وفقا للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م قرر المساهمون زيادة رأس المال الى ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية وتم تعديل ربحية السهم للعام الحالي ، وفقا لذلك لتعكس أثر الزيادة في رأس المال ، كما تم احتساب ربحية السهم للعام السابق من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغة ٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم حيث أنه وفقا للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م قرر المساهمون زيادة رأس المال الى ٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية.

إيضاح: (٢٢) إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الطيبة وفيما يتعلق بالعملاء من خلال تسوية حدود الائتمان للعملاء الأفراد والحصول على ضمانات بنكية من عملاء مختارين ومراقبة الذمم المدينة القائمة وتأكيد المتابعة الدقيقة لتلك الذمم.

مخاطر أسعار العملات الخاصة:

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

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط مبيعات الشركة دفع المبالغ خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات 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 الفترة.

إيضاح: (٢٣) إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب الفترة الحالية.

إيضاح: (٢٤) النتائج الأولية :

إن نتائج العمليات في القوائم المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات التي تتضمنها القوائم المالية السنوية للشركة.

إيضاح: (٢٥) أحداث جوهرية لاحقة :

نظراً لانتشار الوباء الفيروسي (كوفيد - ١٩) علي نطاق عالمي مع بدايات عام ٢٠٢٠ م ، فقد تعطلت العديد من الأنشطة الإجتماعية والإقتصادية، وقد شملت مناطق إنتشار هذا الوباء المملكة العربية السعودية .

تعتبر الشركة إن تفشي هذا الوباء والأثار الناتجة عنه لا يستدعي التعديل بقائمة المركز المالي الأولية المجمع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ، كما تتوقع الإدارة تأثيراً علي الذمم المدينة والمبيعات خلال الفترة اللاحقة وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

باستثناء ما تم ذكره أعلاه فيما يتعلق ب (كوفيد - ١٩) ، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة ، تطلب تعديل أو إفصاح منذ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ، وحي تاريخ اعتماد القوائم المالية سيكون لها تأثير جوهري علي المركز المالي أو الأداء المالي كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إيضاح: (٢٦) اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للإصدار بتاريخ السبت ١٦ مايو ٢٠٢٠ م الموافق ٢٣ رمضان ١٤٤١هـ.