

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الصفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل لفحص 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)
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية الأولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية الموحدة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص إلى حد كبير أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية الأولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

التاريخ: ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٣

الموافق: ٢٤ ربيع ثاني ١٤٤٥ هـ

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات:
		الموجودات غير المتداولة:
١٤٢,٥٤٣,٣٩١	١٣٥,٢١٦,٩١٣	٧ الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)
١٦,٣٩٩,٠٦٧	١٤,٨٨٤,٥٧٩	٨ موجودات حق إستخدام
١٥٨,٩٤٢,٤٥٨	١٥٠,١٠١,٤٩٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
٢٦,٣٧٢,٩٧١	٣٢,٣٥٠,٧١٧	٩ نم مدينة تجارية (بالصافي)
١٠,٠٢٤,٤٩٤	٢١,٨٠٢,٢١١	١٠ مخزون
٣,٨٢٩,٢٨٥	٩,٧٥٠,١٨٠	١١ أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٠,٣٥٠	٨٣,٥٩٠,٩٨٠	١٢ النقد وما في حكمه
٤٢,٩٤٧,١٠٠	١٤٧,٤٩٤,٠٨٨	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠١,٨٨٩,٥٥٨	٢٩٧,٥٩٥,٥٨٠	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات:
		حقوق الملكية:
١١٣,٠٢٢,٠٠٠	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	رأس المال
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	علاوة إصدار
٤,٩٢٧,٣٥٤	٤,٩٢٧,٣٥٤	إحتياطي نظامي
٩,٧٠٦,٣٧٠	١٢,٩٣٩,٤٠٩	أرباح مبقاة
١٣٥,٢١٤,٨٠٧	١٣٨,٤٤٧,٨٤٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٣٥,١٩٢	٢٦٨,٥٠٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٥,٤٤٩,٩٩٩	١٣٨,٧١٦,٣٥٠	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات:
		المطلوبات غير المتداولة:
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ صكوك بالتكلفة المطفأة
١٩,٥٨٢,٤٠٥	١٧,٧١٤,٠١٤	١٥ الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٢٨١,٥٧٩	٣,٧٦٩,٨١٨	١٦ الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٥٦,٤٢٠	٢٦٢,٤١١	مخصص الإزالة والتأهيل
٢,٣٦٩,١٣٩	٢,٩٥٠,٤٣٥	١٧ التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٧,٤٨٩,٥٤٣	١٢٤,٦٩٦,٦٧٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة:
١٣,٣٩١,٦٤٣	٩,٥٧٦,٤٧٥	نم دائنة تجارية
١٥,٩٨٧,٢٩٢	١٥,٣٢٧,٤٠٥	١٨ قروض قصيرة الأجل
١,٧٣٦,٧٨٣	٢,٦٩٨,٢٣٧	١٥ الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٢٦٩,١٣٤	٢,٧٨٩,٨٧٥	١٦ الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٧٨٧,١٧٣	٣,٢٤١,٥٦٤	١٩ أرصدة دائنة أخرى
٧٧٧,٩٩١	٥٤٨,٩٩٦	٢٠ مخصص الزكاة
٣٨,٩٥٠,٠١٦	٣٤,١٨٢,٥٥٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٦,٤٣٩,٥٥٩	١٥٨,٨٧٩,٢٣٠	إجمالي المطلوبات
٢٠١,٨٨٩,٥٥٨	٢٩٧,٥٩٥,٥٨٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

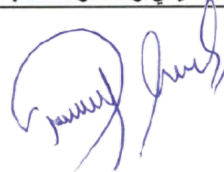
المدير المالي

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

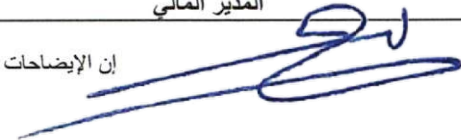
شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		إيضاح
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٧٨,٥٦٢,٦٢٨	٩٤,٧٨٤,٥١٠	٣٢,٥٥٧,٠٩٦	٣٠,٠٠٣,١٤٨	٢١	إيرادات			
(٦٤,٢١٢,٨٧٦)	(٦٣,٠٥٩,٩٦٢)	(٢٥,١٦٥,١٤٩)	(١٨,٠٨٢,٦٩٧)	٢٢	يخصم: تكلفة إيرادات			
١٤,٣٤٩,٧٥٢	٣١,٧٢٤,٥٤٨	٧,٣٩١,٩٤٧	١١,٩٢٠,٤٥١		مجمّل الربح			
					يخصم:			
(٤,٩٦٧,٠٩٩)	(٨,٥٩٢,٩٧٠)	(١,٢٥٨,٧٢٧)	(٣,٠٩١,٤٩٥)	٢٣	مصروفات عمومية وإدارية			
(١,٧١٧,٦٤٨)	(٢,١٩٧,٣١٥)	(٦٥٧,٤١٩)	(٩٢١,٠٥٠)		مصروفات البيع والتسويق			
(٩,٨٩٠,١٨٥)	(١٠,٣٤٩,١٩٢)	(٣,٢٧٦,٣٣٤)	(٣,٤٣٧,٧٥٣)		إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق إستخدام			
-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر إنتمانية متوقعة			
(٢,٢٢٥,١٨٠)	٨,١٨٥,٠٧١	٢,١٩٩,٤٦٧	٣,٢٧٠,١٥٣		الربح (الخسارة) من الأنشطة الرئيسية			
(٩٨٩,٥١٤)	(٦,٢٨٢,٣٨٧)	(٣٣٩,٥٦٥)	(٢,٩٨٤,٢٨٩)		تكاليف تمويلية			
١٤,٠٤٨	١,٩١٢,٦٦٣	٦١	٩١٦,١٧٩	٢٤	إيرادات أخرى			
(٣,٢٠٠,٦٤٦)	٣,٨١٥,٢٤٧	١,٨٥٩,٩٦٣	١,٢٠٢,٠٤٣		الربح (الخسارة) قبل الزكاة			
(٧٢٦,٧٠٨)	(٥٤٨,٩٩٦)	(٢٤٢,٢٣٦)	(١٦٠,٠٠٠)	٢٥	يخصم: الزكاة المكونة خلال الفترة			
(٣,٩٢٧,٣٥٤)	٣,٢٦٦,٣٥١	١,٦١٧,٧٢٧	١,٠٤٢,٠٤٣		صافي ربح (خسارة) الفترة			
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر			
(٣,٩٢٧,٣٥٤)	٣,٢٦٦,٣٥١	١,٦١٧,٧٢٧	١,٠٤٢,٠٤٣		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة			
(٣,٩٢٨,٦٧٦)	٣,٢٣٣,٠٣٩	١,٥٨٤,٠٦٣	١,٠٢٩,٨١٠		صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:			
١١,٣٢٢	٣٣,٣١٢	٣٣,٦٦٤	١٢,٢٣٣		لمساهمي الشركة الأم			
(٣,٩٢٨,٦٧٦)	٣,٢٣٣,٠٣٩	١,٥٨٤,٠٦٣	١,٠٢٩,٨١٠		حقوق الملكية غير المسيطرة			
١١,٣٢٢	٣٣,٣١٢	٣٣,٦٦٤	١٢,٢٣٣		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة العائد إلى:			
					مساهمي الشركة الأم			
(٠,٠١٧)	٠,٠١٤	٠,٠٠٧	٠,٠٠٥	٢٥	حقوق الملكية غير المسيطرة			
(٠,٠١٧)	٠,٠١٤	٠,٠٠٧	٠,٠٠٥	٢٥	ربحية (خسارة) السهم بناءً على ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم:			
٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠		الأساسية			
					المخفضة			
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم			

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



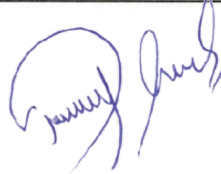
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

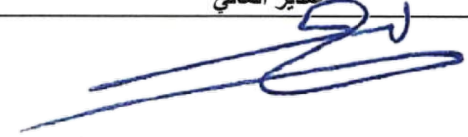
اجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
١٣٥,٤٤٩,٩٩٩	٢٣٥,١٩٢	١٣٥,٢١٤,٨٠٧	٩,٧٠٦,٣٧٠	٤,٩٢٧,٣٥٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١٣,٠٢٢,٠٠٠
٣,٢٦٦,٣٥١	٣٣,٣١٢	٣,٢٣٣,٠٣٩	٣,٢٣٣,٠٣٩	-	-	-
١٣٨,٧١٦,٣٥٠	٢٦٨,٥٠٤	١٣٨,٤٤٧,٨٤٦	١٢,٩٣٩,٤٠٩	٤,٩٢٧,٣٥٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١٣,٠٢٢,٠٠٠
١٣٣,٩٣٥,٢١٨	١٧٢,٩٩٨	١٣٣,٧٦٢,٢٢٠	٨,٤٢٤,٧٥٩	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١٣,٠٢٢,٠٠٠
(٣,٩٢٧,٣٥٤)	١١,٣٢٢	(٣,٩٣٨,٦٧٦)	(٣,٩٣٨,٦٧٦)	-	-	-
١٣٠,٠٠٧,٨٦٤	١٨٤,٣٢٠	١٢٩,٨٢٣,٥٤٤	٤,٤٨٦,٠٨٣	٤,٧٥٦,٣٧٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١٣,٠٢٢,٠٠٠

رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ "مراجعة"
صافي ربح الفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ "غير مراجعة"
رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ "مراجعة"
صافي (خسارة) ربح الفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكثيرى القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٣,٢٠٠,٦٤٦)	٣,٨١٥,٣٤٧
٩,٦٥٤,٣٨٣	٨,٨٢٦,٨٣٧
٢٣٥,٨٠٢	١,٥٢٢,٣٥٥
-	٢,٤٠٠,٠٠٠
-	٥,٩٩١
١٢٤,٠٣٠	٨٨٠,٢٦٠
٦,٨١٣,٥٦٩	١٧,٤٥٠,٧٩٠
(٧,٧٦١,١٣١)	(٨,٣٧٧,٧٤٦)
(٩٨٦,٢٨٣)	(١١,٧٧٧,٧١٧)
(٤,٧٥٧,٥٨٩)	(٥,٥٥٨,١٩٠)
١,٩٩٦,٨٤٦	(٣,٨١٥,١٦٨)
١٤٨,١٦٣	-
٢,٢٤٠,٠٦٦	١,٤٥٤,٣٩١
(٩٦٨,٩٤٤)	(٧٧٧,٩٩١)
-	(٢٩٨,٩٦٤)
(٣,٢٧٥,٣٠٣)	(١١,٧٠٠,٥٩٥)
(١١,٣٤١,٨٣٨)	(٨٠٠,١٠٩)
(٥,٤٦٣,٧٥٣)	(١,٠٦٢,٩٥٥)
-	(٧,٨٦٧)
(١٦,٨٠٥,٥٩١)	(١,٨٧٠,٩٣١)
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٤٣٧,٨٦٥)	(٦٥٩,٨٨٧)
٩,٢١٢,٨٢٢	(٣,٩٩١,٠٢٠)
١٦,٤٦٤,٥٨٣	(٩٠٦,٩٣٧)
١٥,٢٣٩,٥٤٠	٩٤,٤٤٢,١٥٦
(٤,٨٤١,٣٥٤)	٨٠,٨٧٠,٦٣٠
٩,٦٨٤,٢١٧	٢,٧٢٠,٣٥٠
٤,٨٤٢,٨٦٣	٨٣,٥٩٠,٩٨٠
(٢,٦٨٥,٢٩٦)	(٧,٤٨٠,٨٩٣)
-	(٣٦٢,٧٠٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة

تعديلات لبنود غير نقدية

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إستهلاك موجودات حق إستخدام
مخصص خسائر إنتمانية متوقعة مكون
مخصص الإزالة والتأهيل
التزامات منافع الموظفين المحددة

التغيرات في رأس المال العامل

نم مدينة تجارية
مخزون
أرصدة مدينة أخرى
نم داتنة تجارية
جهات ذات علاقة
أرصدة داتنة أخرى
زكاة مسددة

مخصص التزامات منافع الموظفين، مسدد

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
إضافات موجودات حق إستخدام

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صكوك مصدرة

قروض قصيرة الأجل

التزامات عقود الإيجار

قروض صندوق التنمية الصناعي

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

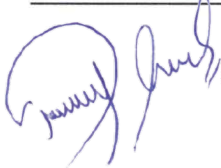
معاملات غير نقدية:

محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الآلات والممتلكات والمعدات

تسويات من الممتلكات والآلات والمعدات إلى مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي




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

١. معلومات عن الشركة:

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

ب. طبيعة نشاط الشركة
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الإختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها 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 الى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الأرباح المبقاة ومبلغ ٢,٠٩٢,٠٩٩ ريال من الاحتياطي النظامي بناء على قوائم ٢٠١٦.

أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ م الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الإدراج في السوق الموازي وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.

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 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 ١٤٤٢/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٦/٢٣ م على زيادة رأس مال الشركة من ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال إلي ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال وذلك عن طريق الأرباح المبقاة بمنح سهم مجاني لكل مساهم يملك ٤ أسهم من أسهم الشركة.

خلال عام ٢٠٢٢ م قامت الشركة بتأسيس منشأة ذات غرض خاص باسم منشأة صكوك الكثيري "منشأة ذات غرض خاص" مرخص لها من هيئة السوق المالية برقم (SPE ٠٠٠٣٤) بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢١ م بحيث أن تكون شركة الكثيري القابضة هي الراعي وشركة الخير كابيتال هي الوصي وطبيعة نشاط هذه المنشأة هي إصدار أدوات دين مبنية على ديون.
وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/٩/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٤/١٢ م على تحديد القيمة الاسمية للسهم الواحد ب ٥٠ هلة (٥ ريال سعودي) بدلا من ١٠ ريال سعودي ليصبح عدد الأسهم ٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠ سهم بدلا من ١١,٣٠٢,٢٠٠ سهم.

هـ) السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهرا من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

و) عملة العرض والنشاط

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

٢. أسس الإعداد:

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية للشركة طبقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 وفقا لطريقة حقوق الملكية.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م 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
منشأة صكوك الكثيري	المملكة العربية السعودية	منشأة ذات غرض خاص	الشركة هي الراعي

٣. أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 (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. وتأييدا 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 لصادفي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصادفي 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 وصادفي 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.

٤. استخدام التقديرات

يتطلب اعداد 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. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيرا جوهريا مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١-٥ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعليا من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدنيا بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخضومة 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 نقدية وأرصدة لدى البنوك.

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١-٥ الأصول المالية - الاعتراف والقياس (تتمة)

ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصا 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.

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:

أ. بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصا أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقا في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

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

٢-٥ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقا للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة، لاحقا للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء 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.

٣-٥ 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.

٤-٥ نقد وما في حكمه

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

٥-٥ مخزون

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

٦-٥ ممتلكات وآلات ومعدات

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

•	مباني وإنشاءات	١٥٪
•	آلات ومعدات	١٠٪
•	سيارات	٢٠٪
•	الأثاث والتجهيزات المكتبية	١٥٪
•	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	١٥٪

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة 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 المعن

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

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات 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. 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 المقدره 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 الآخر. 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 الآخر.

٧-٥ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٨-٥ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة 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 الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

٩-٥ 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 وتخضع 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 الآخر. 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 الآخر.

١٠-٥ صكوك بالتكلفة المطفأة

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

١١-٥ احتياطي نظامي

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

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٢-٥ زكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقا لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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.

١٣-٥ 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 الى 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 الى العميل حيث يمثل ذلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في تحصيل المبالغ المستحقة غير مشروط، حيث تعني ان 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

١٤-٥ مصروفات

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

١٥-٥ تحويل العملات الأجنبية

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

١٦-٥ 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. وأيضا، تعتبر الشركات على أنها أطراف ذات علاقة عندما يكون لدى الشركة القدرة على ممارسة النفوذ، أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عادة على تحصيلات من العملاء أو الالتزامات بين الأطراف.

٦. 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 تفضيلا لبند الموجودات أو بند المطلوبات.
- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

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، استنادا 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 اللازمة 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 في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استنادا 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 الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي) :

التكلفة	أراضي	مباني وانشاءات	الات ومعدات	سيارات	الأثاث والتجهيزات المكتبية هزة حاسب آلي وملحمة	مشروعات تحت التنفيذ (١/٧)	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٦,٤٠٠,٠٠٠	٩١,٨٩٢,٢٢٥	٦٩,٠١٥,٧٣٧	٤,٤٦٩,١٠٢	١,٠٨٥,٤٥٨	٩,١٧٥,٢١٥	١٨٢,٩١٧,٨٧٩
إضافات	-	١٥١,٣٣٠	٢٥٣,٧١٣	٧٩,٠٠٠	١٨٦,٤٢٧	١,٠٦٢,٩٥٥	١,٨٦٣,٠٦٤
تحويلات	-	٥,٢٦٢,٤٦٦	٢,٢١٨,٤٢٧	-	-	(٧,٤٨٠,٨٩٣)	-
تسويات	-	-	-	-	-	(٣٦١,٨١١)	(٣٦٢,٧٠٥)
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٦,٤٠٠,٠٠٠	٩٧,٣٠٦,٠٢١	٧١,٤٨٧,٨٧٧	٤,٥٤٨,١٠٢	١,٢٧١,٨٨٥	٢,٣٩٥,٤٦٦	١٨٤,٤١٨,٢٣٨
مجمع الاستهلاك							
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	-	٨,٢٤٨,٢٦٧	٢٨,١٩٧,٢٤٨	٣,٢١٧,٩٦٨	٤٠١,٥٧٤	-	٤٠,٣٧٤,٤٨٨
إستهلاك الفترة	-	٣,٥٦٥,٢٨٩	٤,٨١٣,٦٣٤	٢٢٤,٢٨٤	١٢٠,٩٦١	-	٨,٨٢٦,٨٢٧
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	-	١١,٨١٣,٥٥٦	٣٣,٠١٠,٨٨٢	٣,٤٤٢,٢٥٢	٥٢٢,٥٣٥	-	٤٩,٢٠١,٣٢٥
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٦,٤٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٩٢,٤٦٥	٣٨,٤٧٦,٩٩٥	١,١٠٥,٨٥٠	٧٤٩,٣٥٠	٢,٣٩٥,٤٦٦	١٣٥,٢١٦,٩١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٦,٤٠٠,٠٠٠	٨٣,٦٤٣,٩٥٨	٤٠,٨١٨,٤٨٩	١,٢٥١,١٣٤	٦٨٣,٨٨٤	٩,١٧٥,٢١٥	١٤٢,٥٤٣,٣٩١

* تتضمن تكلفة الممتلكات والالات والمعدات أصول مهلكة دفترية بالكامل بقيمة ٧,٨٢٨,٨٤٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٩٥٧,٧٨٣ ريال سعودي)

* بموجب الاتفاقية بين شركة البيان للصناعة (إحدى الشركات التابعة لشركة الكثيري القابضة) وصندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٩ لإستلام قرض لإنشاء مصنع لإنتاج ألواح الخرسانة فإنه تم رهن كافة أصول المصنع ومبانيه وآلاته ومعداته وكافة ملحقاته والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٣,٠٨١,٢٢٤ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١/٧. مشروعات تحت التنفيذ:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
-	١٤١,٦٥٤	نظام محاسبي
٢١٨,٤٢٧	-	مصنع الثلج
٥,٣٢٠,٥٢٦	-	بناء هنجر
١,٣٣٦,٢٦٢	٢,٢٥٣,٨١٢	مشروع فيلا إشبيلية
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	المسدد عن عقود رأسمالية
٩,١٧٥,٢١٥	٢,٣٩٥,٤٦٦	

٨. موجودات حق استخدام:

الإجمالي	سيارات	أراضي	التكلفة:
١٩,٠٧٨,٨٩٨	١٧,٤٤٣,٨٨٠	١,٦٣٥,٠١٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٧,٨٦٧	٧,٨٦٧	-	إضافات خلال الفترة
١٩,٠٨٦,٧٦٥	١٧,٤٥١,٧٤٧	١,٦٣٥,٠١٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
			الإستهلاك المتراكم:
٢,٦٧٩,٨٣١	١,٨٤٣,٢٧٢	٨٣٦,٥٥٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٥٢٢,٣٥٥	١,٣٠٨,٨١٥	٢١٣,٥٤٠	إستهلاك الفترة
٤,٢٠٢,١٨٦	٣,١٥٢,٠٨٧	١,٠٥٠,٠٩٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
			صافي القيمة الدفترية:
١٤,٨٨٤,٥٧٩	١٤,٢٩٩,٦٦٠	٥٨٤,٩١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
١٦,٣٩٩,٠٦٧	١٥,٦٠٠,٦٠٨	٧٩٨,٤٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٩. ذمم مدينة تجارية (بالصافي):

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣١,٥٠٤,٢٣١	٣٩,٨٨١,٩٧٧	مدينون تجاريون
(٥,١٣١,٢٦٠)	(٧,٥٣١,٢٦٠)	يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٢٦,٣٧٢,٩٧١	٣٢,٣٥٠,٧١٧	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٨,٩١٢,٥٦٦	٥,١٣١,٢٦٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,٧٨١,٣٠٦)	-	مخصص إنتفي الغرض منه
٥,١٣١,٢٦٠	٧,٥٣١,٢٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة كما يلي:

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخزون:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٩,٠٣٧,١٤١	١٩,٢٠٠,٤٦٠
٨١١,٤١٥	١,٢٤١,٠٠٤
١٧٥,٩٣٨	١,٢٨١,٤٩٦
١٠,٠٢٤,٤٩٤	٢١,٨٠٢,٢١١

مواد خام
مخزون مواد - مقاولات
مخزون قطع غيار ومستلزمات انتاج
إنتاج تام

١١. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,١٦٢,٧٠١	٤,٢٢٩,٦٦٦
١,٨٥٢,٦٦٢	٢,٩٢١,٨١٠
-	١,٧٩٢,٤٨٦
٤٧٨,١٢٠	٣٢٨,١٢٠
١٣٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٨٠٢	١٧٤,٠٩٨
-	٤,٠٠٠
٣,٨٢٩,٢٨٥	٩,٧٥٠,١٨٠

دفعات مقدمة لموردين
مصروفات مدفوعة مقدما
إيرادات مستحقة
خطابات ضمان
إعتمادات مستندية
سلف وعهد
أخرى

١٢. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٢٠,٣٥٠	٣,٥٦٢,٣٠٧
-	٢٨,٦٧٣
٢,٧٢٠,٣٥٠	٨٣,٥٩٠,٩٨٠

ودائع قصيرة الأجل
النقد لدي البنوك
نقد بالصندوق

١٣. معاملات مع جهات ذات علاقة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
--------------------------------------	--

المزايا التي يتقاضاها أعضاء المجلس واللجان اللذين يشغلوا مناصب تنفيذية:

نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
رواتب	مشارك/العضو المنتدب/ الرئيس	مشعل الكثيري
مخصص نهاية الخدمة	التنفيذي-عضو مجلس ادارة باليان	
مكافأة مجلس الإدارة واللجان (شركة اليان للصناعة والكثيري القابضة)		
٣٢٨,٣٣٧	٢٤٣,٦٧٥	
١٨٥,٣٠٥	٢٠٧,٧٤٠	
٩٦,٠٠٠	-	
٩٦,٠٠٠	-	
	مكافأة مجلس الإدارة واللجان (شركة اليان للصناعة والكثيري القابضة)	عضو لجنة المراجعة
		عادل الكثيري

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤. صكوك بالتكلفة المطفأة:

قامت منشأة صكوك الكثيري "منشأة ذات غرض خاص" تابعة لشركة الكثيري القابضة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ بإصدار عدد ١٠٠,٠٠٠ صك بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي بمعدل عائد لحامل الصك قدره ٨,٥% سنوية وتستحق بتاريخ ٣٠ مارس و ٣٠ سبتمبر من كل سنة وكان الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	قيمة الصكوك المصدرة الإجمالي
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٥. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

وقعت شركة إلبان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٠١٩/١٠/٢ م بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يخصم منه ١,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول المصنع لصالح الصندوق. حصلت الشركة على كامل المبلغ 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

وكانت حركة القرض كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة تسوية قروض مستلمة خلال الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة يخصم: فوائد غير مطفأة رصيد نهاية الفترة / السنة
٣,٨٤٤,١٢١	٢٢,٢٠٠,٠٠٠	
٥٦٣,٨٧٩	-	
١٨,٧٩٢,٠٠٠	-	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	
(٨٨٠,٨١٢)	(٧٨٧,٧٤٩)	
٢١,٣١٩,١٨٨	٢٠,٤١٢,٢٥١	

وتم تصنيف القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٧٣٦,٧٨٣	٢,٦٩٨,٢٣٧	
١٩,٥٨٢,٤٠٥	١٧,٧١٤,٠١٤	
٢١,٣١٩,١٨٨	٢٠,٤١٢,٢٥١	

١٦. التزامات عقود الإيجار:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	التزام عقود إيجار - سيارات التزام عقود إيجار - أراضي الإلتزام في نهاية الفترة / السنة
٩,٧١١,١٩٣	٦,٠٢٧,٩٩٨	
٨٣٩,٥٢٠	٥٣١,٦٩٥	
١٠,٥٥٠,٧١٣	٦,٥٥٩,٦٩٣	

ويمكن تصنيف إلتزامات عقود الإيجار طويلة الأجل كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الجزء المتداول من إلتزامات عقود الإيجار الجزء غير المتداول من إلتزامات عقود الإيجار
٥,٢٦٩,١٣٤	٢,٧٨٩,٨٧٥	
٥,٢٨١,٥٧٩	٣,٧٦٩,٨١٨	
١٠,٥٥٠,٧١٣	٦,٥٥٩,٦٩٣	

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧. التزامات منافع الموظفين المحددة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥١٩,٢٠٢	٢,٣٦٩,١٣٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٢٥,٥٧٧	٨٨٠,٢٦٠	مكون
٢٥٩,٠٤٤	-	خسائر إعادة تقييم منافع الموظفين إكتوارياً
(٣٤,٦٨٤)	(٢٩٨,٩٦٤)	المسدد
٢,٣٦٩,١٣٩	٢,٩٥٠,٤٣٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٨. القروض والتسهيلات البنكية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١٦,٥٢١,٠٠٠ ريال سعودي بضمان سندات لأمر بمبلغ ١٧,٢٦٩,٠٠٠ ريال سعودي وضمائم شخصية من المساهم والعضو المنتدب السيد/ مشعل الكثيري عن سقف التسهيل.

كما وقعت شركة إلبان للصناعة (شركة مساهمة مغلقة) "إحدى الشركات التابعة" اتفاقية تسهيلات مع عدة بنوك محلية في ٢٠٢١/٠٧/٢٨م بسقف ائتماني قدره ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال وبضمان سند لأمر بمبلغ ٢,٤٠٧,٠٠٠ ريال وتم تعديل الإتفاقية في ٢٠٢٢/١٢/١٢م بزيادة السقف الائتماني بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان كفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب العضو المنتدب ليصبح السقف الائتماني الإجمالي ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٤/٦/٢٤م.

وقعت شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) اتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض في ٢٠٢٢/٨/١٨م بسقف ائتماني قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان سند لأمر بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وكفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة "الشركة المالكة بنسبة ١٠٠%" ويشغل منصب العضو المنتدب وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٥/٨/١٨م.

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إسم الشركة	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣,٩٠٢,٢٩٢	١٢,٦٢٧,٤٠٥	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
٢,٠٨٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	إلبان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
١٥,٩٨٧,٢٩٢	١٥,٣٢٧,٤٠٥		

١٩. أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢٧,٩٧٧	١,٥٤٧,٨١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٥٤,٣٢١	٩٩٦,٠١٣	ضريبة القيمة المضافة - دائنة
١,٣٠٤,٨٧٥	٦٥٢,٩٥٨	مصرفات مستحقة
-	٤٤,٧٧٦	أخرى
١,٧٨٧,١٧٣	٣,٢٤١,٥٦٤	الإجمالي

٢٠. مخصص الزكاة :

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٦٨,٩٤٤	٧٧٧,٩٩١	رصيد ١ يناير
٧٧٧,٩٩١	٥٤٨,٩٩٦	المكون خلال الفترة / السنة
(٩٦٨,٩٤٤)	(٧٧٧,٩٩١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٧٧,٩٩١	٥٤٨,٩٩٦	رصيد اخر الفترة/ السنة

خلال عام ٢٠٢٠م وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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، وتقوم الشركة بتوزيع الالتزام الزكوي على الشركات التابعة كلا على حدة وفقاً لنسبة حقوق الملكية لكل شركة.

حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٢م .

لا يوجد على الشركة أية ربوط زكوية أو معلقات قد يتشأ عنها التزام زكوي محتمل.

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢١. إيرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣,٢٦٩,٣٥٠	٦٤,٦٥٨,٣٣٧	مبيعات خرسانة
٢,١٥٣,٤٥٢	١١,٢٣٩,٤٠٦	مشاريع خاصة
١٥,٠٧٩,٢٨٢	٦,٧٤٤,١٨٠	مبيعات أسمنت
-	٦,٧٢٠,٠٠٠	مبيعات البحص والرمل
٨,٠٦٠,٥٤٤	٥,٤٢٢,٥٨٧	مبيعات الألواح
٧٨,٥٦٢,٦٢٨	٩٤,٧٨٤,٥١٠	

٢٢. تكلفة إيرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٢٦٣,٨٥٦	٤٣,٨٤٨,٣٥٢	مواد أولية
٩,٩٢٧,٨٣٨	١١,٧٩٨,٨٧٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٠٢١,١٨٢	٧,٤١٢,٧٣٨	تكاليف تشغيلية أخرى
٦٤,٢١٢,٨٧٦	٦٣,٠٥٩,٩٦٢	

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩٢٢,٨٠٧	٤,٨٧٧,٩٦٧	رواتب وأجور
٢٣٦,٨٥٠	٢,٧٠٦,٦٩٥	أتعاب مهنية واستشارات
-	٢٤٠,٧٧٩	مصروفات هيئة سوق المال
-	١٩٩,٦٥٧	رسوم حكومية
٨٠٧,٤٤٢	٥٦٧,٨٧٢	أخرى
٤,٩٦٧,٠٩٩	٨,٥٩٢,٩٧٠	

٢٤. إيرادات أخرى:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١,٨٤٧,١٥٨	إيرادات ودائع
١٤,٠٤٨	٦٥,٥٠٥	أخرى
١٤,٠٤٨	١,٩١٢,٦٦٣	

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. ربحية (خسارة) السهم:

تم تعديل ربحية السهم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد تجزئتها خلال عام ٢٠٢٣ م، ويستند احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح (الخسارة) العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية (خسارة) السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح (الخسارة) المخفضة للسهم هو نفس الربح (الخسارة) الأساسية للسهم حيث أن الشركة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديدة بعد تجزئتها خلال عام ٢٠٢٣ م (ايضاح ١) وذلك كما هو مطلوب وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ (ربحية السهم).

٢٦. التزامات محتملة:

يوجد خطابات ضمان مسحوبة باسم شركة الكثيري القابضة لحساب شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) إحدى الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي) وبلغ تأمين خطابات الضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٧٨,١٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٨,١٢٠ ريال سعودي).

يوجد خطاب ضمان لشركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) إحدى الشركات التابعة وبنك الرياض بمبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ تأمين خطاب الضمان ابتدائي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تم اصدار خطاب ضمان لشركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) إحدى الشركات التابعة وبنك الرياض بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ تأمين خطاب الضمان ابتدائي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٧. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة:

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الإحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الاحتياطي خضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

٢٨. إعادة تصنيف:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

٢٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ).