

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المجمعة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



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

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية المجمعة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الكثيري القابضة المجمعة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة ، وقائمة التدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية المجمعة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي المجمع للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:





AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| أمر المراجعة الرئيسية | الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية |
|---|---|
| (١) زيادة رأس المال : خلال عام ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة من ٣١,٣٩٥ مليون ريال ليصبح ٣٧,٦٧٤ مليون ريال باستخدام الأرباح المبقة والإحتياطي النظامي، بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ ابريل 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 المبقة وبذلك يكون رأس المال بعد الزيادة ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال سعودي. وحيث أن ذلك الإجراء يتطلب موافقات وإجراءات نظامية يجب إستكمالها لذا تم إعتبارها من الأمور الهامة | تم الإطلاع على موافقة جمعية المساهمين في جلستها غير العادية كما تم الإطلاع على موافقات هيئة السوق المالية وتوثيق كافة الإجراءات حسب المتطلبات النظامية . |
| (٢) تجميع القوائم المالية: حيث أن القوائم المالية المرفقة تمثل الحسابات المجمعة لشركة الكثيري القابضة وشركاتها التابعة (وهي شركة مساندة الإمداد المحدودة وشركة أليان للصناعة) ونظراً لأن تجميع القوائم المالية للشركات يستدعي بذل إجراءات مراجعة خاصة يكون الغرض منها التحقق من إتباع الشركة لإجراءات التجميع لذا فقد تم إعتبارها من الأمور الهامة . | تم فحص وتدقيق الحسابات الجارية بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة والتي تتضمنها القوائم المالية المرفقة وتم التحقق من : (أ) مطابقة الحسابات الجارية بين الشركة وشركاتها التابعة وما بين الشركات التابعة بعضها البعض وأنه قد تم إستبعادها من القوائم المالية المجمعة. (ب) تم التحقق من إستبعاد كافة المعاملات المتبادلة بين الشركة وشركاتها التابعة والتي تنطوي على عمليات إيرادات أو تكاليف ومصاريف بغرض التأكد من عدم ترحب أيأ من الشركات من بعضها البعض. |



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| | |
|---|--|
| <p>لقد قمنا بما يلي كجزء من مراجعتنا:</p> <p>فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث التصنيف وقياس حق استخدام الأصول وإلتزامات التأجير وفهم النهج المتبع في التنفيذ.</p> | <p>٣) تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ " عقود الإيجار "</p> <p>قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠١٩ م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"</p> <p>يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل اساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والإلتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار</p> |
|---|--|

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، بخلاف القوائم المالية المجمعة و تقرير مراجع الحسابات المستقل حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي.

من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة ، 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 أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

واستناداً إلى العمل الذي أجريناه على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا، وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن

الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسواء.

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

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 77 1115
Dammam: 013 81 2333
License No: 403

عضو الفرقة: ٤١٢٢
ترخيص: ٤٠٣
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122

