

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ ، قائمة الدخل الشامل المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة ، وقائمة التدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، 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 ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 وفينا 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 الرئيسة وكيفية معالجتها:



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

تليفون: +966 11 477 1115
فاكس: +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 ٦٣٢٢٨ 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
تم الإطلاع على موافقة جمعية المساهمين في جلستها غير العادية كما تم الإطلاع على موافقات هيئة السوق المالية وتوثيق كافة الإجراءات حسب المتطلبات النظامية .	١) زيادة رأس المال : خلال العام الحالي ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة من ٣١,٣٩٥ مليون ريال ليصبح ٣٧,٦٧٤ مليون ريال باستخدام الأرباح المبقاة والإحتياطي النظامي وحيث أن ذلك الإجراء يتطلب موافقات وإجراءات نظامية يجب إستكمالها لذا تم إتيارها 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 تريح أياً من الشركات من بعضها البعض.	٢) تجميع القوائم المالية: حيث أن القوائم المالية المرفقة تمثل الحسابات المجمعة لشركة الكثيري القابضة وشركاتها التابعة (شركة شخص واحد) 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 .

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير 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.

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

مضوية الغرفة:
١١٤٢٨٩٢٦
٩٨٦٦ ١١٤٢٢٣٤٧٥
٤٠٣
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ٢٠١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية. الرياض
ص.ب. ١١٤٢٨٩٢٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقمه: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

شركة الكنثري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

واستناداً إلى العمل الذي أجريناه على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا، وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهرية 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 بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.



AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في الشوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال 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 البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسة 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 لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- إن القوائم المالية المجمعة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

وليد الشبانان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٠٣)
شركة الكثيري القابضة
مراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣

التاريخ ١٤٤٠/٠٦/٠٨ هـ

الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٣ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الموجودات	ايضاح	في ٣١ ديسمبر			في ٢٠ مارس
		٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧	
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات غير المتداولة :					
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٥٠,٣٧٧,٥١٦	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٢٢,٣٥٩,٠٦١	
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٠,٣٧٧,٥١٦	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٢٢,٣٥٩,٠٦١	
الموجودات المتداولة:					
مخزون	٦	٩,٧٧٦,٠٦٤	٦,٩٠٥,٥٧٩	١٠,٢٩٥,١٥١	
ذمم مدينة	٧	٢٨,٨٠٧,٠٨٢	٢٠,٤٦٨,٣٧٠	١٤,١٤٢,٣٥١	
مستحق من جهات ذات علاقة	٨	٠	٨٠٠,٣٤٠	٥١٦,٩٥٠	
تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ	٩	٤٥٩,٥٣٤	٠	٠	
أرصدة مدينة أخرى	١٠	١,٥٢٨,٥٦٥	٣٧٣,٨١٩	١,٦٠٨,٨٣٤	
النقد والنقد المماثل		١,٥٩٠,٠١٦	٣,٩٤٧,٤٢٠	٢٧٩,١٤٢	
مجموع الموجودات المتداولة		٤٢,١٦١,٢٦١	٣٢,٤٩٥,٥٢٨	٢٦,٨٤٢,٤٢٨	
مجموع الموجودات		٩٢,٥٣٨,٧٧٧	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٤٩,٢٠١,٤٨٩	
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين :					
رأس المال	١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي		١,٣٢٢,١٩١	٦٨٧,٣٨٦	٢٢,٥٦٦	
رأس المال الإضافي		٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨	٤,٥٤٥	
علاوة الإصدار	١١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	
أرباح مبقاة		٨,٣٧٣,٨٢٣	٥,٩٨٣,٣٨٠	٠	
إجمالي حقوق المساهمين		٥٥,١٨٠,٩٣٥	٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٢٧,٣٢٧,١١١	
المطلوبات غير المتداولة :					
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٢	٣٠١,٨٩٥	١٥٤,٢١٨	٣٤,٦٥٠	
الجزء غير المتداول من أوراق الدفع	١٣	٠	١٠,٦٠٣,٣٢٧	٢,٠٠٩,١٩٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٠١,٨٩٥	١٠,٧٥٧,٥٤٥	٢,٠٤٣,٨٤٥	
المطلوبات المتداولة :					
تسهيلات إئتمانية	١٤	١٠,٤٤١,٠٤١	١,٥١٣,٠١٩	٤,١٨٥,٣١٤	
ذمم دائنة	١٥	١١,٥٣٣,٩٨٨	٨,٦٦٥,٥٥٢	١٣,٩٥٦,٢٤٤	
الجزء المتداول من أوراق الدفع	١٦	١٤,٢٥٠,٣٣١	٦,٧٤٨,١١٢	١,٣٥٢,١١٢	
أرصدة دائنة أخرى	١٧	٥٨٨,٢٣٠	١,٠٠٠,٩٨٢	٣١٢,٩٩٤	
مخصص الزكاة		٢٤٢,٣٥٧	١٧٣,٥٣٣	٢٣,٨٦٩	
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٧,٠٥٥,٩٤٧	١٨,١٠١,١٩٨	١٩,٨٣٠,٥٣٣	
مجموع المطلوبات		٣٧,٣٥٧,٨٤٢	٢٨,٨٥٨,٧٤٣	٢١,٨٧٤,٣٧٨	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩٢,٥٣٨,٧٧٧	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٤٩,٢٠١,٤٨٩	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والمقر والمندوب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من ٢٠ مارس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ايضاح	
٥٠.٧٩٣,٦٤٣	٤٢,٩٨٢,٣٨٤	١٨	الإيرادات
(٣٤.٦٢٠,٤٥٥)	(٣١,٢٠٩,٩٠٢)	١٩	تكلفة الإيرادات
١٦.١٧٣,١٨٨	١١,٧٧٢,٤٨٢		إجمالي الربح
(١.٣٠٥,٨٢١)	(١.٧٣٨,٨٧١)	٢٠	مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٤.٨٨٤,٨٧٠)	(٢,٢٢٤,٩٦٨)	٥	مصاريف عمومية وإدارية
٩.٩٨٢,٤٩٧	٧,٨٠٨,٦٤٣		إستهلاكات
			صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
(٤٣٥,٨٩٢)	(٢٠٨,١٩٤)		نتائج الأعمال الأخرى :
.	(٧٨١,٧٠٠)		أعباء تمويلية
.	٢,٩٨٤		مصاريف ادراج الشركة بالسوق الموازي
٩.٥٤٦,٦٠٥	٦,٨٢١,٧٣٣		إيرادات أخرى
(٢٤٢,٣٥٧)	(١٧٣,٥٣٣)		صافي دخل السنة / الفترة
٩,٣٠٤,٢٤٨	٦,٦٤٨,٢٠٠		الزكاة التقديرية
			صافي دخل السنة / الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
٩.٣٠٤,٢٤٨	٦,٦٤٨,٢٠٠		الدخل الشامل الآخر للسنة / للفترة
			إجمالي الدخل الشامل
٢.٨٥٦١	٢.٥٦٢٩		ربحية السهم:
٢.٧٥٥٣	٢.١٨٢٦		من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢.٣٧٦,٨٩٨	٣,٠٤٦,٧٥٦		من صافي دخل السنة / الفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن شهيد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير اسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة حقوق المساهمين المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح مبيعة	علاوة إصدار	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٣٢٧,١١١	٠	٠	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٢٧,٣٠٠,٠٠٠
٤,٣٤٢,٢٩٣	٠	٠	٢٤٧,٢٩٣	٠	٤,٠٩٥,٠٠٠
٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٠	٠
٦,٦٤٨,٢٠٠	٦,٦٤٨,٢٠٠	٠	٠	٠	٠
٠	(٦٦٤,٨٢٠)	٠	٠	٦٦٤,٨٢٠	٠
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	(٥,٩٨٣,٣٨٠)	٠	٠	٠	٥,٩٨٣,٣٨٠
٠	٠	٠	٠	(٢٩٥,٦٢٠)	٢٩٥,٦٢٠
٩,٣٠٤,٢٤٨	٩,٣٠٤,٢٤٨	٠	٠	٠	٠
٠	(٩٣٠,٤٢٥)	٠	٠	٩٣٠,٤٢٥	٠
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٣٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والمضبو المتدرب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠١٧
زيادة رأس المال (إكتتاب عام. نمو)
علاوة الإصدار (صافي الحركة)
صافي دخل الفترة

المحول للاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رصيد ١ يناير ٢٠١٨
دعم رأس المال الإضافي
زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
صافي دخل السنة

المحول للاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المدير المالي

أحمد عبد الستار زفير اسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠ مارس حتى ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٢١,٧٣٣	٩,٥٤٦,٦٠٥
٢,٢٢٤,٩٦٨	٤,٨٨٤,٨٧٠
١١٩,٥٦٨	١٤٧,٦٧٧
٣,٣٨٩,٥٧٢	(٢,٨٧٠,٤٨٥)
(٦,٣٢٦,٠١٩)	(٨,٣٣٨,٧١٢)
(٢٨٣,٣٩٠)	٨٠٠,٣٤٠
.	(٤٥٩,٥٣٤)
١,٢٣٥,٠١٥	(١,١٥٤,٧٤٦)
(٥,٢٩٠,٦٩٢)	٢,٨٦٨,٤٣٦
٦٨٧,٩٨٨	(٤١٢,٧٥٢)
(٢٣,٨٦٩)	(١٧٣,٥٣٣)
٢,٥٥٤,٨٧٤	٤,٨٣٨,١٦٦
(٢٢,١٠٥,٨٠٩)	(١٣,٠٢٢,٤٨٤)
(٢٢,١٠٥,٨٠٩)	(١٣,٠٢٢,٤٨٤)
٤,٠٩٥,٠٠٠	.
٧,٥٥٩,٠٨٣	.
٢٤٧,٢٩٣	.
(٢,٦٧٢,٢٩٥)	٨,٩٢٨,٠٢٢
١٣,٩٩٠,١٣٢	(٣,١٠١,١٠٨)
٢٣,٢١٩,٢١٣	٥,٨٢٦,٩١٤
٣,٦٦٨,٢٧٨	(٢,٣٥٧,٤٠٤)
٢٧٩,١٤٢	٣,٩٤٧,٤٢٠
٣,٩٤٧,٤٢٠	١,٥٩٠,٠١٦
.	٥,٩٨٣,٣٨٠
.	٢٩٥,٦٢٠
.	٦,٢٧٩,٠٠٠

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل السنة / الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

إستهلاك ممتلكات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة . المكون

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم المدينة

مستحق من جهات ذات علاقة

تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ

أرضدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

تمويل زيادة رأس المال

علاوة الإصدار

رأس المال الإضافي

تسهيلات ائتمانية

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

تأثيرات غير نقدية

تمويل وزيادة رأس المال من الأرباح المحتقة

تمويل زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي

إجمالي زيادة رأس المال

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

احمد عبدالستار زهير السماعيل

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 ١٤٢٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨م).

بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (ق/١٨١) 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 ٢٠١٧م الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ. بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٧م 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 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 الحالي بنسبة ٥%.

بناءً على عملية الطرح أصبح رأس مال الشركة ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم. بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٩هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٨م قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال بمبلغ ٦,٢٧٩,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق منح (١) سهم مجاني لكل (٥) أسهم وتتم الزيادة دعماً من من الأرباح المبقاة بمبلغ ٥,٩٨٣,٣٨٠ ريال ومن الإحتياطي النظامي بمبلغ ٢٩٥,٦٢٠ ريال وبذلك يكون رأس المال على النحو التالي:

البيان	قبل الزيادة	الزيادة	بعد الزيادة
عدد الأسهم	٣,١٣٩,٥٠٠	٦٢٧,٩٠٠	٣,٧٦٧,٤٠٠
قيمة السهم	١٠	١٠	١٠
قيمة رأس المال	٣١,٣٩٥,٠٠	٦,٢٧٩,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠

نشاط الشركة:

إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وإمتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

الشركات التابعة والتراخيص الصناعية

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

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (١٣٢) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ بإسم أليان للصناعة والنشاط تصنيع أصناف من الخرسانة والأسمنت 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 الموجزة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ هي القوائم المالية الأولى التي 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. في السنة السابقة، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية المدققة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لاستخدامات الإدارة الداخلية، ولم يتم توفير هذه البيانات المالية للمالكين أو الأطراف الخارجية مثل المستثمرين أو الدائنين .

• مطابقة القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية المطبقة لأول مرة:

هذا الإيضاح يهدف إلى عرض مطابقة لأرصدة القوائم المالية للشركة التي سبق إعدادها وفقاً للمعايير السعودية خلال العام السابق مقارنة بنفس الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ (تاريخ تحول الشركة إلى شركة مساهمة) وكذلك أرصدة المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كذلك حقوق المساهمين لنفس التواريخ والتي يتضح منها عدم وجود أي اختلاف في أرصدة القوائم المالية في التواريخ المشار إليها والمعدة وفقاً للمعايير السعودية مقارنة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ونتيجة لأن تاريخ تحول الشركة إلى شركة مساهمة في ٢٠ مارس ٢٠١٧ فقد تم عرض فترة المقارنة لقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

جدول رقم (١) : مطابقة الأرصدة الافتتاحية لتحول الشركة إلى شركة مساهمة في ٢٠ مارس ٢٠١٧ :

جدول رقم (٢) : مطابقة أرصدة المركز المالي لسنة المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جدول رقم (٣) : مطابقة قائمة دخل الفترة من تاريخ تحول الشركة إلى شركة مساهمة في ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

جدول رقم (٤) : مطابقة حقوق المساهمين الافتتاحية لتحول الشركة إلى شركة مساهمة في ٢٠ مارس ٢٠١٧

جدول رقم (٥) : مطابقة حقوق المساهمين لسنة المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (١): مطابقة أرصدة المركز المالي الإفتتاحية في تاريخ التحول ٢٠/٣/٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		مدققة	
			الموجودات
٢٢,٣٥٩,٠٦١	.	٢٢,٣٥٩,٠٦١	ممتلكات وآلات ومعدات
.	.	.	مشاريع تحت التنفيذ
٢٢,٣٥٩,٠٦١	.	٢٢,٣٥٩,٠٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٠,٢٩٥,١٥١	.	١٠,٢٩٥,١٥١	مخزون
١٤,١٤٢,٣٥١	.	١٤,١٤٢,٣٥١	ذمم مدينة
٥١٦,٩٥٠	.	٥١٦,٩٥٠	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٠٨,٨٣٤	.	١,٦٠٨,٨٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,١٤٢	.	٢٧٩,١٤٢	النقد والنقد المماثل
٢٦,٨٤٢,٤٢٨	.	٢٦,٨٤٢,٤٢٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤٩,٢٠١,٤٨٩	.	٤٩,٢٠١,٤٨٩	مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	.	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٥٦٦	.	٢٢,٥٦٦	احتياطي نظامي
٤,٥٤٥	.	٤,٥٤٥	رأس المال الإضافي
.	.	.	علاوة الإصدار
.	.	.	أرباح مبقاة
٢٧,٣٢٧,١١١	.	٢٧,٣٢٧,١١١	إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٤,٦٥٠	.	٣٤,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٩,١٩٥	.	٢,٠٠٩,١٩٥	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
٢,٠٤٣,٨٤٥	.	٢,٠٤٣,٨٤٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٤,١٨٥,٣١٤	.	٤,١٨٥,٣١٤	تسهيلات إئتمانية
١٣,٩٥٦,٢٤٤	.	١٣,٩٥٦,٢٤٤	ذمم دائنة
١,٣٥٢,١١٢	.	١,٣٥٢,١١٢	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٣١٢,٩٩٤	.	٣١٢,٩٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٦٩	.	٢٣,٨٦٩	مخصص الزكاة
١٩,٨٣٠,٥٣٣	.	١٩,٨٣٠,٥٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٨٧٤,٣٧٨	.	٢١,٨٧٤,٣٧٨	مجموع المطلوبات
٤٩,٢٠١,٤٨٩	.	٤٩,٢٠١,٤٨٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٢) : مطابقة أرصدة المركز المالي الإفتتاحية في تاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير السعودية	أثر التحول	وفقا للمعايير الدولية
ريال سعودي مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي غير مدققة
الموجودات غير المتداولة :		
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	.	٤٢,٢٣٩,٩٠٢
ممتلكات وآلات ومعدات		
.	.	.
مشاريع تحت التنفيذ		
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	.	٤٢,٢٣٩,٩٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة:		
٦,٩٠٥,٥٧٩	.	٦,٩٠٥,٥٧٩
مخزون		
٢٠,٤٦٨,٣٧٠	.	٢٠,٤٦٨,٣٧٠
ذمم مدينة		
٨٠٠,٣٤٠	.	٨٠٠,٣٤٠
مستحق من جهات ذات علاقة		
٣٧٣,٨١٩	.	٣٧٣,٨١٩
أرصدة مدينة أخرى		
٣,٩٤٧,٤٢٠	.	٣,٩٤٧,٤٢٠
النقد والنقد المائل		
٣٢,٤٩٥,٥٢٨	.	٣٢,٤٩٥,٥٢٨
مجموع الموجودات المتداولة		
٧٤,٧٣٥,٤٣٠	.	٧٤,٧٣٥,٤٣٠
مجموع الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين :		
٣١,٣٩٥,٠٠٠	.	٣١,٣٩٥,٠٠٠
رأس المال		
٦٨٧,٣٨٦	.	٦٨٧,٣٨٦
احتياطي نظامي		
٢٥١,٨٣٨	.	٢٥١,٨٣٨
رأس المال الإضافي		
٧,٥٥٩,٠٨٣	.	٧,٥٥٩,٠٨٣
علاوة الإصدار		
٥,٩٨٣,٣٨٠	.	٥,٩٨٣,٣٨٠
أرباح مبقاة		
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	.	٤٥,٨٧٦,٦٨٧
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة :		
١٥٤,٢١٨	.	١٥٤,٢١٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٦,٧٤٨,١١٢	.	٦,٧٤٨,١١٢
الجزء غير المتداول من أوراق الدفع		
٦,٩٠٢,٣٣٠	.	٦,٩٠٢,٣٣٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة :		
١,٥١٣,٠١٩	.	١,٥١٣,٠١٩
تسهيلات إئتمانية		
٨,٦٦٥,٥٥٢	.	٨,٦٦٥,٥٥٢
ذمم دائنة		
١٠,٦٠٣,٣٢٧	.	١٠,٦٠٣,٣٢٧
الجزء المتداول من أوراق الدفع		
١,٠٠٠,٩٨٢	.	١,٠٠٠,٩٨٢
أرصدة دائنة أخرى		
١٧٣,٥٣٣	.	١٧٣,٥٣٣
مخصص الزكاة		
٢١,٩٥٦,٤١٣	.	٢١,٩٥٦,٤١٣
مجموع المطلوبات المتداولة		
٢٨,٨٥٨,٧٤٣	.	٢٨,٨٥٨,٧٤٣
مجموع المطلوبات		
٧٤,٧٣٥,٤٣٠	.	٧٤,٧٣٥,٤٣٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٣) : مطابقة قائمة دخل الفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير السعودية	أثر التحول	وفقا للمعايير الدولية
ريال سعودي مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي غير مدققة
الإيرادات	٤٢,٩٨٢,٣٨٤	٤٢,٩٨٢,٣٨٤
تكلفة الإيرادات	(٣١.٢٠٩.٩٠٢)	(٣١.٢٠٩.٩٠٢)
إجمالي الربح	١١,٧٧٢,٤٨٢	١١,٧٧٢,٤٨٢
مصاريف الأعمال الرئيسية:		
مصاريف عمومية وإدارية	(١.٧٣٨.٨٧١)	(١.٧٣٨.٨٧١)
إستهلاكات	(٢.٢٢٤.٩٦٨)	(٢.٢٢٤.٩٦٨)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	٧,٨٠٨,٦٤٣	٧,٨٠٨,٦٤٣
نتائج الأعمال الأخرى :		
أعباء تمويلية	(٢٠٨.١٩٤)	(٢٠٨.١٩٤)
إيرادات أخرى	٢,٩٨٤	٢,٩٨٤
صافي دخل السنة / الفترة	٦,٨٢١,٧٣٣	٦,٨٢١,٧٣٣
الدخل الشامل الآخر:		
الدخل الشامل الآخر للفترة	.	.
إجمالي الدخل الشامل	٦,٦٤٨,٢٠٠	٦,٦٤٨,٢٠٠

جدول رقم (٤) : مطابقة أرصدة حقوق المساهمين في تاريخ التحول ٢٠/٣/٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		مدققة	
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	.	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين :
٢٢,٥٦٦	.	٢٢,٥٦٦	رأس المال
٤,٥٤٥	.	٤,٥٤٥	احتياطي نظامي
٢٧,٣٢٧,١١١	.	٢٧,٣٢٧,١١١	رأس المال الإضافي
			إجمالي حقوق المساهمين

جدول رقم (٥) : مطابقة أرصدة حقوق المساهمين في تاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		مدققة	
٣١,٣٩٥,٠٠٠	.	٣١,٣٩٥,٠٠٠	حقوق المساهمين :
٦٨٧,٣٨٦	.	٦٨٧,٣٨٦	رأس المال
٢٥١,٨٣٨	.	٢٥١,٨٣٨	احتياطي نظامي
٧,٥٥٩,٠٨٣	.	٧,٥٥٩,٠٨٣	رأس المال الإضافي
٥,٩٨٣,٣٨٠	.	٥,٩٨٣,٣٨٠	علاوة الإصدار
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	.	٤٥,٨٧٦,٦٨٧	أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق المساهمين

ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي لم يتم تطبيقها ولم يسر مفعولها بعد:

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمبين أدناه ، تتوقع الإدارة أن تطبق هذا المعيار على البيانات المالية للشركة عندما يصبح ساري المفعول.

	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) : عقود الإيجار
١ يناير ٢٠١٩	يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد ، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) .

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الادوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الايرادات 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 التغييرات 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 ٢٠١٧ .

إيضاح: (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٤ 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 الاستثناءات 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.

٢-٤ 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 المقدرة. 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 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، باستثناء الاستثمارات المصنفة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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 الذمم 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.

النقدية وشبه النقدية:

تتألف النقدية وشبه النقدية من النقد لدى البنك وودائع المراهبة، 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 المقدرة 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 للانخفاض 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 المخصوصة 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 المخصوصة حسب سعر العمولة 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.

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.

٣-٤ 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%

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

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ: (تتمة)

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 الدخل الشامل.

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 الدخل الشامل.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الشامل. 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 تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

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 (معياري المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملها في الفترة الحالية.

٥-٤ المخزون

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

٦-٤ 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.

٧-٤ منافع الموظفين ومكافأة نهاية الخدمة

حيث لا يوجد لدى الشركة أي التزامات تتمثل في خطط منافع عاملين محددة والتي تستدعي حسابات إكتوارية وتنحصر التزامات الشركة للعاملين في المنافع قصيرة الأجل ومنافع نهاية التوظيف ويتم إحسابها وتكوين مخصصات لمقابلتها حسب نظام العمل والعمال المطبق بالملكة وحسب الحسابات المبدئية للقيمة الحالية لمنافع نهاية الخدمة تبين عدم وجود تأثير جوهري وعليه لم يتم التأثير بأي فروقات .

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

٨-٤ مخصص الزكاة

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

٩-٤ 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.

١٠-٤ المصروفات

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

١١-٤ العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الريال السعودي وفقاً 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 الدخل الشامل.

١٢-٤ المعلومات القطاعية

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

١٣-٤ قياس القيمة العادلة

يطبق قياس القيمة العادلة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بقياس والافصاح عن القيمة العادلة وتوفر إطاراً واحداً 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).

شركة الكثري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٥) : ممتلكات وألات ومعدات:

أراضي	مباني	سيارات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٨,٤٥٦,٢٠٠	٢,٧٤٥,٧٢٩	٣٦,٤٦٥,٨٠٧	٤٠١,٣٩٥	٢٣٣,٢٦١	٤٨,٣٠٢,٣٩٢
٠	١٢٧,٧٨٢	٠	٠	٩٢٧,٧٨٢	٠	٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦١٨,٤٠٠	٩٢,٩٥٠	٤,٧٤١,٩٥٤	٣٤,٤١٠	٣٤,٧٧٠	١٣,٠٢٢,٤٨٤
٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٢,٨٣٨,٦٧٩	٤١,٢٠٧,٧٦١	٣٠٨,٠٢٣	٢٦٨,٠٣١	٦١,٣٢٤,٨٧٦
٠	٣٠٠,٤٣٩	٦٠٨,٥٦٦	٥,٠٥٤,١٧٦	٧٢,٣٩١	٢٦,٩١٨	٦,٠٦٢,٤٩٠
٠	٣١,٧٢٦	٠	٠	٣١,٧٢٦	٠	٠
٠	٣٥٨,٨٠٠	٥٦٢,٨٤٩	٣,٨٨٣,٨٣٣	٤٣,٦١٢	٣٥,٧٧٦	٤,٨٨٤,٨٧٠
٠	٦٩٠,٩٦٥	١,١٧١,٤١٥	٨,٩٣٨,٠٠٩	٨٤,٢٧٧	٦٢,٦٩٤	١٠,٩٤٧,٣٦٠
٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥١١,٤١٧	١,٦٦٧,٢٦٤	٣٢,٢٦٩,٧٥٢	٢٢٣,٧٤٦	٢٠٥,٣٣٧	٥٠,٣٧٧,٥١٦
٠	٨,١٥٥,٧٦١	٢,١٣٧,١٦٣	٣١,٤١١,٦٣١	٣٢٩,٠٠٤	٢٠٦,٣٤٣	٤٢,٢٣٩,٩٠٢
٠	٦,٢٨٢,٢١٦	١,٩٠٣,٧٨٩	١٧,٧٤٤,٥٦٤	٢٢٣,٥٥٠	٤٢,٤٦٤	٢٦,١٩٦,٥٨٣
٠	٤٤,٩١٧	٢٧٦,٩٧٤	٣,٤٤٦,١٦٥	٥٠,٢٢٦	١٩,٢٤٠	٣,٨٣٧,٥٢٢
٠	٦,٢٣٧,٢٩٩	١,٦٢٦,٨١٥	١٤,٢٩٨,٣٩٩	١٧٣,٣٢٤	٢٣,٢٢٤	٢٢,٣٥٩,٠٦١

التكلفة :

رصيد ١ يناير ٢٠١٨

تحويلات واستبعادات

إستبعادات

إضافات خلال السنة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإستهلاك المتراكم :

رصيد ١ يناير ٢٠١٨

تحويلات واستبعادات

إستهلاك السنة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التكلفة المحولة في ٢٠ مارس ٢٠١٧

الإستهلاك المتراكم المحول في ٢٠ مارس ٢٠١٧

الصافي في ٢٠ مارس ٢٠١٧

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (٦) : المخزون :

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٦٧,٩٠٤	٦,٧٩٣,٣٠٠	٩,٥٦٢,٤٩٠	مواد أولية. مصنع الخرسانة
١٢٧,٢٤٧	١١٢,٢٧٩	٢١٣,٥٧٤	قطع غيار
١٠,٢٩٥,١٥١	٦,٩٠٥,٥٧٩	٩,٧٧٦,٠٦٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : ذمم مدينة :

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٣٨,٦٩٤	١٩,٩٣٣,٧١٤	٢٦,٠٧٣,٨٦١	عملاء تجاريون
٠	٤١٧,٠٠٠	٠	عملاء بأوراق قبض
٣,٦٥٧	١١٧,٦٥٦	٢,٧٣٣,٢٢١	دفعات مقدمة لموردين
١٤,١٤٢,٣٥١	٢٠,٤٦٨,٣٧٠	٢٨,٨٠٧,٠٨٢	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٨) : مستحق من جهات ذات علاقة مدينة :

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة :

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الرصيد المحوّل في ٢٠ مارس ٢٠١٧	رصيد ٢٠١٨/١/١	إجمالي الحركة المدينة	إجمالي الحركة الدائنة	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشعل محمد ناصر الكثيري	العضو المنتدب / مساهم	معاملات جارية	٥١٦,٩٥٠	٨٠٠,٣٤٠	٣٣,٩٢٨,٠٤٨	٣٤,٧٢٨,٣٨٨	٠
الإجمالي			٥١٦,٩٥٠	٨٠٠,٣٤٠	٣٣,٩٢٨,٠٤٨	٣٤,٧٢٨,٣٨٨	٠

إيضاح رقم (٩) : تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ :

تتمثل تكلفة الأعمال الجارية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على أعمال تحت التنفيذ للغير لم يتم إستمالها أو إصدار فواتير عنها بمبلغ ٤٥٩,٥٣٩ ريل في ٢٠١٨/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٠) : أرصدة مدينة أخرى :

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٢٠١٧	في ٢٠ مارس ٢٠١٧
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
عهد و ذمم عاملين	٣١٨,٧٠٦	١٦١,٧٢٥	٧٨,٠٧٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	٦٢١,٥٥٩	١٣٦,١٥٨	٣٦١,٢٨٨
تأمين خطابات ضمان وإعتمادات مستندية	٥٨٨,٣٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠
أخرى	٠	٧٥,٩٣٦	١٦٩,٤٧٣
الإجمالي	١,٥٢٨,٥٦٥	٣٧٣,٨١٩	١,٦٠٨,٨٣٤

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
٧,٥٥٩,٠٨٣	صافي علاوة الإصدار

إيضاح رقم (١٢) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨
٠	١١٩,٥٦٨	١٤٧,٦٧٧
٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨	٣٠١,٨٩٥

رصيد أول العام / الفترة

المحمل على العام

الرصيد في نهاية العام

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 :

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٦٣,٦٠٠	٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول العام / الفترة
٠	١٨,١٢٦,٩٩٧	٥٣,٣٥٨,٤٦٥	إضافات خلال العام
(٤٠٢,٢٩٣)	(٤,١٣٦,٨٦٥)	(٥٦,٤٥٩,٥٧٣)	مسدد خلال العام / الفترة
٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	١٤,٢٥٠,٣٣١	الإجمالي
(١,٣٥٢,١١٢)	(٦,٧٤٨,١١٢)	(١٤,٢٥٠,٣٣١)	الجزء المتداول
٢,٠٠٩,١٩٥	١٠,٦٠٣,٣٢٧	٠	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٤) : تسهيلات إئتمانية :

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنك محلي مقابل سندات لأمر بمبلغ ١٠,٤٤١,٠٤١ ريال سعودي وكانت الحركة على النحو التالي :

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٨٥,٣١٤	٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
٠	٦,٠١٢,٤٠٢	١٨,٧٢٦,٤١٥	إضافات خلال الفترة
٠	(٨,٦٨٤,٦٩٧)	(٩,٧٩٨,٣٩٣)	مسدد خلال الفترة
٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	١٠,٤٤١,٠٤١	الرصيد في آخر الفترة

إيضاح رقم (١٥) : ذمم دائنة :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٧٢,٣٥٧	٨,٢٦٣,٤٤٠	١٠,٩٧٦,٩٥٢	موردون
٢٨٣,٨٨٧	٤٠٢,١١٢	٥٥٧,٠٣٦	عملاء دفعات مقدمة
١٣,٩٥٦,٢٤٤	٨,٦٦٥,٥٥٢	١١,٥٣٣,٩٨٨	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٧٣٧	٦٥٥,٤٥٦	٣٧٦,٦٤٠	مصاريف مستحقة
١٢٤,٢٥٧	٣٤٥,٥٢٦	٢١١,٥٩٠	دائنون متنوعون
٣١٢,٩٩٤	١,٠٠٠,٩٨٢	٥٨٨,٢٣٠	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (١٧) : الزكاة الشرعية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٢١,٧٣٣	٩,٥٤٦,٦٠٥
١١٩,٥٦٨	١٤٧,٦٧٧
٦,٩٤١,٣٠١	٩,٦٩٤,٢٨٢
٦,٩٤١,٣٠١	٩,٦٩٤,٢٨٢
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
٢٢,٥٦٦	٦٨٧,٣٨٦
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨
٠	٧,٥٥٩,٠٨٣
١٥٤,٢١٨	٣٠١,٨٩٥
١٠,٦٠٣,٣٢٧	٠
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٥٠,٣٧٧,٥١٦
٧,١٢٨,٣٤٨	٥,٧٩٠,٩٦٨
١٧٣,٥٣٣	٢٤٢,٣٥٧

أ. احتساب الزكاة :

صافي الربح الدفترى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الربح المعدل

ب. وعاء الزكاة :

صافي الربح المعدل

يضاف:

رأس المال

الإحتياطي النظامي

رأس مال إضافي

علاوة الإصدار

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أوراق دفع طويلة الأجل

يحسم :

ممتلكات وآلات ومعدات

وعاء الزكاة

الزكاة بواقع ٢.٥% من وعاء الزكاة

ج. كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٨٦٩	١٧٣,٥٣٣
١٧٣,٥٣٣	٢٤٢,٣٥٧
٢٣,٨٦٩	١٧٣,٥٣٣
١٧٣,٥٣٣	٢٤٢,٣٥٧

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

تم تقديم الإقرارات الزكوية وحصلت الشركة على شهادة حتى عام ٢٠١٧

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٨) : الإيرادات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٦٨٣,٧٥٧	١٨,٠٦٢,١٥٠	مبيعات الاسمنت
٣,٢٩٨,٦٢٧	٢٨,٦١٤,٠٩٧	ايرادات مصنع الخرسانه
٠	٣,٨٠٩,٨٠٤	مبيعات البحص والرمل المغسول
٠	٣٠٧,٥٩٢	إيرادات أخرى
٤٢,٩٨٢,٣٨٤	٥٠,٧٩٣,٦٤٣	الإجمالي

إيضاح رقم (١٩) : تكلفة الإيرادات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٦٣٢,٧٩٤	٢٤,٤٠٢,٩٨٢	مواد أولية
١,٦٥٠,٢٥٥	٦,٣١٦,٠١٩	تكلفة رواتب واجور
٩٢٦,٨٥٣	٣,٩٠١,٤٥٤	مصاريف تشغيل
٣١,٢٠٩,٩٠٢	٣٤,٦٢٠,٤٥٥	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٠) : مصاريف عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٥٤٤	٢٠٧,٠٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١,٧٧٧	١٦,٠٧٣	برق وبريد وهاتف واتصالات
٤٩١,٢٨٨	١٨٢,٢٧٩	رسوم حكومية
٥٩,٤٤٣	٩٥,٧٨٧	قرطاسية ومطبوعات
٤,٥٢٠	٢١,٢٥٨	مصاريف دعاية وإعلان
٣٤,٨٤٧	١,٢٩٧	نقل وانتقالات
٢٥٦,٧٥٦	١٣١,١٥٩	إيجارات
٦٠,٢٧٤	١٥٩,٧٤٢	مصاريف قوائم وهيئة سوق المال وايداع
١١٥,٠٠٠	٢٤٥,٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارية
٠	١٤٨,٨٤٣	مصاريف صيانة
٠	٨٤,٢٦٥	مخالفات سائقين
٠	٦,٩٤٥	مصاريف سيارات
١٩٤,٤٢٢	٥,٣٢٦	مصاريف أخرى
١,٧٣٨,٨٧١	١,٣٠٥,٨٢١	الإجمالي

إيضاح: (٢١) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الدخل مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة /الفترة وكان المتوسط المرجح على النحو التالي:

عن السنة الحالية ٢٠١٨ :

عدد الأسهم في ٢٠١٨/١/١	٣,١٣٩,٥٠٠ سهم
الزيادة إعتباراً من ٢٠١٨/٨/١٦	٦٢٧,٩٠٠ سهم
عدد الأسهم في نهاية السنة	٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم
المتوسط المرجح للأسهم	٣,٣٧٦,٨٩٨ سهم

عن الفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

عدد الأسهم في ٢٠ مارس ٢٠١٧	٢,٧٣٠,٠٠٠ سهم
الزيادة إعتباراً من ٢٠١٧/٥/٢٤	٤٠٩,٥٠٠ سهم
عدد الأسهم في نهاية السنة	٣,١٣٩,٥٠٠ سهم
المتوسط المرجح للأسهم	٣,٠٤٦,٧٥٦ سهم

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 المراجعة 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 يوما من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوما 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 فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب السنة الحالية.

إيضاح: (٢٤) اعتماد القوائم المالية المجمعة :

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ م الموافق ٨ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ.