

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

وتقرير مراجعي الحسابات

حول القوائم المالية الأولية المختصرة



AL-SHABANAT

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

٢٩ مايو ٢٠١٩ م

تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهُوَ لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

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

وليد الشبانات
محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٣)



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي مدققة		الموجودات غير المتداولة :
٤٩,٠٩٨,٩٧٦	٥٠,٣٧٧,٥١٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٠٩٨,٩٧٦	٥٠,٣٧٧,٥١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٩,٦٣٥,٠٢٧	٩,٧٧٦,٠٦٤	٦	مخزون
٣٣,٧٤٢,٩٤٥	٢٨,٨٠٧,٠٨٢	٧	ذمم مدينة
.	٤٥٩,٥٣٤		أعمال جارية تحت التنفيذ
٨,١٦٢,٦٢٧	١,٥٢٨,٥٦٥	٨	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٥,٧٠٤	١,٥٩٠,٠١٦	٩	النقد والت نقد المماثل
٥١,٩٩٦,٣٠٣	٤٢,١٦١,٢٦١		مجموع الموجودات المتداولة
١٠١,٠٩٥,٢٧٩	٩٢,٥٣٨,٧٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠		رأس المال
١,٣٢٢,١٩١	١,٣٢٢,١٩١		احتياطي نظامي
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	١٠	علاوة الإصدار
١٢,٩٤٥,٢٨٦	٨,٣٧٣,٨٢٣		أرباح مبقاة
٥٩,٧٥٢,٣٩٨	٥٥,١٨٠,٩٣٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٤٢,٠٣٧	٣٠١,٨٩٥	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٢,٠٣٧	٣٠١,٨٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٦,٢٠٢,٧١٩	١٠,٤٤١,٠٤١	١٢	تسهيلات إئتمانية
١٢,٦٣٦,٧٦٨	١٤,٢٥٠,٣٣١	١٣	أوراق الدفع
١١,٤٢٣,٦٥٤	١١,٥٣٣,٩٨٨	١٤	ذمم دائنة
٤٩٥,٣٤٦	٥٨٨,٢٣٠	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٣٥٧	٢٤٢,٣٥٧		مخصص الزكاة
٤١,٠٠٠,٨٤٤	٣٧,٠٥٥,٩٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٤١,٣٤٢,٨٨١	٣٧,٣٥٧,٨٤٢		مجموع المطلوبات
١٠١,٠٩٥,٢٧٩	٩٢,٥٣٨,٧٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري



المدير المالي
أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٧٩٦,٤٣٢	٢٦,٠٩٧,٠٧٩	١٦ الإيرادات
(٩,٧٢٠,٦٧٦)	(١٨,٣٠٠,٠٥٩)	١٧ تكلفة الإيرادات
٤,٠٧٥,٧٥٦	٧,٧٩٧,٠٢٠	إجمالي الربح
		مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٤٨٩,٦٢٦)	(١,٥٧١,١٧١)	١٨ مصاريف عمومية وإدارية
(١٨٩,٣٠٤)	(٤٠٤,٢٦٨)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,١٥٣,٥٥٤)	(١,٢٨٢,٠٣٥)	٥ إستهلاكات
٢,٢٤٣,٢٧٢	٤,٥٣٩,٥٤٦	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
(١٤٤,٨١٢)	-	أعباء تمويلية
١٦٩,٧٧٩	٣١,٩١٧	إيرادات أخرى
٢,٢٦٨,٢٣٩	٤,٥٧١,٤٦٣	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٢٦٨,٢٣٩	٤,٥٧١,٤٦٣	إجمالي الدخل الشامل
		ربحية السهم:
٠.٧١٥	١.٢٠٥	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠.٧٢٢	١.٢١٣	من صافي دخل الفترة
٣,١٣٩,٥٠٠	٣,٧٦٧,٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

وليد الشبانات

محاسبون ومراجعون قانونيون

Waleed Al-Shabanat Certified Public Accountants & Auditors

س.ت ١٠٤٢٨٩٢٦

ترخيص ٤٠٣

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة حقوق المساهمين الأوليه المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

رأس المال	احتياطي نظامي	رأس مال إضافي	علاوة إصدار	أرباح مبقاة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٦٨٧,٣٨٦	٢٥١,٨٣٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	٥,٩٨٣,٣٨٠	٤٥,٨٧٦,٦٨٧
-	-	-	-	٢,٢٦٨,٢٣٩	٢,٢٦٨,٢٣٩
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٦٨٧,٣٨٦	٢٥١,٨٣٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	٨,٢٥١,٦١٩	٤٨,١٤٤,٩٢٦
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	١,٣٢٢,١٩١	٢٥١,٨٣٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	٨,٣٧٣,٨٢٣	٥٥,١٨٠,٩٣٥
-	-	-	-	٤,٥٧١,٤٦٣	٤,٥٧١,٤٦٣
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	١,٣٢٢,١٩١	٢٥١,٨٣٨	٧,٥٥٩,٠٨٣	١٢,٩٤٥,٢٨٦	٥٩,٧٥٢,٣٩٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

صافي دخل الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي دخل الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري



المدير المالي

أحمد عبد الستار محمد السماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
غير مدققة	غير مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٦٨,٢٣٩	٤,٥٧١,٤٦٣
١,١٥٣,٥٥٤	١,٢٨٢,٠٣٥
٣٣,٢١٤	٤٠,١٤٢
(٥٢٧,٧٢١)	١٤١,٠٣٧
(٦١٣,٩٤٢)	(٤,٩٣٥,٨٦٣)
(٣٩٥,١٤٤)	(٦,٦٣٤,٠٦٢)
(٤,٠٧١,٧٩٨)	(١١٠,٣٣٤)
٤٨٣,٨٧٦	(٩٢,٨٨٤)
(١,٦٦٩,٧٢٢)	(٥,٧٣٨,٤٦٦)
(٢٣,٠٦٠)	(٣,٤٩٥)
(١,٢٨٠,٢٠٠)	٤٥٩,٥٣٤
(١,٣٠٣,٢٦٠)	٤٥٦,٠٣٩
١,٤٨٦,٩٦١	٥,٧٦١,٦٧٨
(١,٦٤٥,٧٤١)	(١,٦١٣,٥٦٣)
(١٥٨,٧٨٠)	٤,١٤٨,١١٥
(٣,١٣١,٧٦٢)	(١,١٣٤,٣١٢)
٣,٩٤٧,٤٢٠	١,٥٩٠,٠١٦
٨١٥,٦٥٨	٤٥٥,٧٠٤

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل 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

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات على مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

تسهيلات إئتمانية

أوراق دفع

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية

رصيد النقدية في بداية العام / الفترة

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

أحمد عبد الستار زهر 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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨ م).

بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (١٨١/ق) تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة إعتباراً من تاريخ التأشير بالتحويل بالسجل التجاري إعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ. بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٧ م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح عدد ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١% من أسهمها بالسوق الموازي (نمو). وقد تمت عملية الطرح على النحو التالي :

- طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي من أسهم المساهمين الحاليين تمثل ما نسبته ١٥% من أسهم الشركة القائمة على أن توزع متحصلات الطرح على المساهمين الحاليين حسب نسب الملكية.
- طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي جديد ليتمثل 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 ١٤٣٩ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م 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	٣١,٣٩٥,٠٠٠	٦,٢٧٩,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠

نشاط الشركة :

ادارة الشركات التابعة لها او المشاركة في ادارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها او غيرها.



شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

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 :
أولا : 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 مارس ٢٠١٩ م 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 وفقا 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 .



ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي تم تطبيقها:

١ يناير ٢٠١٩	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) : عقود الإيجار 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 الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء ، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ .

المعيار الدولي رقم ٩ : الأدوات المالية

التصنيف والقياس - الموجودات المالية:

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

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



التحول:

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

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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

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

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

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

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

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغيرات 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 :

٤-١ أساس الإعداد

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة موضحة أدناه.

٤-٢ الأدوات المالية - العرض

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

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

الموجودات المالية . التصنيف:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية 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 لأي 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 المراجعة، 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 لانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر؛
- ب- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه؛
- ج- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات

النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأساسية



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.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ:

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

٣,٥%

المباني

١٠%

الآلات والمعدات

١٥%

أثاث وتجهيزات

١٥%

أجهزة حاسب آلي

٢٠%

سيارات



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 وتحميل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها (معياري المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في الفترة الحالية.

٤-٥ المخزون

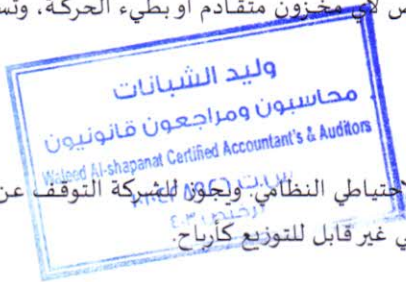
يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد خصم المخصص لأي مخزون متقادم أو بطيء الحركة، وتستخدم الشركة حالياً طريقة المتوسط المرجح للتكلفة في تقييم المخزون، وهو ما يسمح به المعيار.

٤-٦ احتياطي نظامي

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

٤-٧ منافع الموظفين ومكافأة نهاية الخدمة

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 احتسابها 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) :

٤-٨ مخصص الزكاة

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

٤-٩ الاعتراف بالإيرادات

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

٤-١٠ المصروفات

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

٤-١١ العملات الأجنبية

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

٤-١٢ المعلومات القطاعية

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

٤-١٣ قياس القيمة العادلة

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



شركة الكفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح (٥) : ممتلكات وألات ومعدات:

الأراضي	مباني	سيارات	آلات ومعدات	اثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب الي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٢,٨٣٨,٦٧٩	٤١,٢٠٧,٧٦١	٣٠٨,٠٢٣	٢٦٨,٠٣١	٦١,٣٢٤,٨٧٦
				١,٤٤٥	٢,٠٥٠	٣,٤٩٥
٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٢,٨٣٨,٦٧٩	٤١,٢٠٧,٧٦١	٣٠٩,٤٦٨	٢٧٠,٠٨١	٦١,٣٢٨,٣٧١
-	٦٩,٩٦٥	١,١٧١,٤١٥	٨,٩٣٨,٠٠٩	٨٤,٢٧٧	٦٢,٦٩٤	١٠,٩٤٧,٣٦٠
-	١٠,١٥٠	١٤١,٨٥٣	١,٠١٨,٠٤٧	١١,٢٦٨	٩,٧١٧	١,٢٨٢,٠٣٥
-	٧٩٢,١١٥	١,٣١٣,٣٦٨	٩,٩٥٦,٠٥٦	٩٥,٥٤٥	٧٢,٤١١	١٢,٢٢٩,٣٩٥
٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤١٠,٣٦٧	١,٥٢٥,٤١١	٣١,٢٥١,٧٠٥	٢١٣,٩٢٣	١٩٧,٦٧٠	٤٩,٠٩٨,٩٧٦
٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥١١,٤١٧	١,٦٦٧,٣٦٤	٣٢,٢٦٩,٧٥٢	٢٢٣,٧٤٦	٢٠٥,٣٣٧	٥٠,٣٧٧,٥١٦

التكلفة :

رصيد ٠١ يناير ٢٠١٩ م
إضافات خلال السنة

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٩ م
الإستهلاك المتراكم :

رصيد ٠١ يناير ٢٠١٩ م
إستهلاك السنة

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٩ م
الممتلكات والألات والمعدات بالصافي:

في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (٦): المخزون :

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٤٣٩,٩٥٢	٩,٥٢٢,٢٥٢	مواد أولية
٢٤,٢٤٧	٤٠,٢٣٨	إنتاج تام . مصنع الخرسانة
١٧٠,٨٢٨	٢١٣,٥٧٤	قطع غيار
٩,٦٣٥,٠٢٧	٩,٧٧٦,٠٦٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٧): ذمم مدينة :

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٥٨٧,٦٠٤	٢٦,٠٧٣,٨٦١	عملاء تجاريون
٢,١٥٥,٣٤١	٢,٧٣٣,٢٢١	دفعات مقدمة لموردين
٣٣,٧٤٢,٩٤٥	٢٨,٨٠٧,٠٨٢	الإجمالي



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٨,٧٠٦	٣,١٦٤,٣٣١	ع.ا. وذمم عاملين
٦٢١,٥٥٩	٣٣٩,٧٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٨٨,٣٠٠	١٩٨,١٢٠	تأمين خطابات ضمان
.	٢,٣١٢,٥٠٠	ذمم مشاريع غير منتهية
.	٢,١٤٧,٩٥٤	تكاليف مشروعات غير منتهية
١,٥٢٨,٥٦٥	٨,١٦٢,٦٢٧	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) : النقد والنقد المماثل :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٣٥	٦٥,٢٧٩	النقد بالصندوق
٣٨١,٢٧١	١٦٠,٠٠٤	مصرف الراجحي (الريال السعودي)
٢٣٢,٠٦٩	٩,٨٥٢	بنك الرياض (الريال السعودي)
٦١,١٩٦	٦٥,٢٧٩	بنك سامبا (الريال السعودي)
٥١,٠٥٧	٦,٨٨٠	البنك الأهلي التجاري (الريال السعودي)
١٠,٤٩٢	١٠,٤٩٢	البنك ساب (الريال السعودي)
٦,٣١٨	٩,٩٢٣	البنك الهولندي (الريال السعودي)
٣,٤٢٢	٤٣,٦٩٠	بنك البلاد (الريال السعودي)
٦,٩٤٠	٨,٩٧٥	بنك الاستثمار (الريال السعودي)
٥,٣٧٨	٣,٣٩٦	بنك الفرنسي (الريال السعودي)
٤٦,٥٧٤	٥٣,٥٦٩	بنك الانماء (الريال السعودي)
٢٧,٨٥١	١٣,٩٧٢	بنك العربي (الريال السعودي)
٩,٠٦١	٤,٣٩٣	بنك الجزيرة (الريال السعودي)
٨٧٤,١٦٥	٤٥٥,٧٠٤	الإجمالي



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٠) : 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 (١١) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٨٩٥	١٥٤,٢١٨	رصيد أول الفترة
٤٠,١٤٢	١٤٧,٦٧٧	المحمل على الفترة
٣٤٢,٠٣٧	٣٠١,٨٩٥	الرصيد في آخر الفترة



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٢) : تسهيلات إئتمانية :

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنك محلي مقابل سندات لأمر بمبلغ ٣,٠١٢,٤٠١ ريال سعودي وكانت الحركة على النحو التالي

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٤١,٠٤١	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
٦,٢٢٦,٦٠٨	١٨,٧٢٦,٤١٥	إضافات خلال الفترة
(٤٦٤,٩٣٠)	(٩,٧٩٨,٣٩٣)	مسدد خلال الفترة
١٦,٢٠٢,٧١٩	١٠,٤٤١,٠٤١	الرصيد في آخر الفترة

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 ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٥٠,٣٣١	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول الفترة
.	٥٣,٣٥٨,٤٦٥	إضافات خلال الفترة
(١,٦١٣,٥٦٣)	(٥٦,٤٥٩,٥٧٣)	مسدد خلال الفترة
١٢,٦٣٦,٧٦٨	١٤,٢٥٠,٣٣١	الرصيد في آخر الفترة



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٤) : ذمم دائنة :

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٣٧,٥٣٢	١٠,٩٧٦,٩٥٢	موردون
٥٨٦,١٢٢	٥٥٧,٠٣٦	عملاء دفعات مقدمة
١١,٤٢٣,٦٥٤	١١,٥٣٣,٩٨٨	الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٧,٥٤٨	٣٧٦,٦٤٠	مصاريف مستحقة
٦٧,٧٩٨	٢١١,٥٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٩٥,٣٤٦	٥٨٨,٢٣٠	الإجمالي



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٦): الإيرادات :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٠٥,٩٧٤	١٠,٩٨٧,٦٤٣	مبيعات أسمنت
٦,٦٩٠,٤٥٨	٨,٦٦١,٣٣٧	إيرادات مصنع الخرسانة
—	٦,٤٤٨,٠٩٩	إيرادات عقود حكومية
١٣,٧٩٦,٤٣٢	٢٦,٠٩٧,٠٧٩	الإجمالي

إيضاح رقم (١٧): تكلفة الإيرادات :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٢٧,٦٢٨	١٥,٧٣٧,٠٩٧	مواد أولية
١,٣٧٩,٢٦٦	١,٦٩٨,٥٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٦٦,٥٨٥	٨٦٤,٤٢٦	مصاريف تشغيلية
٩,٧٢٠,٦٧٦	١٨,٣٠٠,٠٥٩	الإجمالي



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢,٢٨١	٣٤٠,٦٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣١,١٨٠	.	مصاريف صيانة
٨٩,٢٠٦	٨١,١٥٩	مصاريف إيجار
٥٢,٥٠٠	.	مصاريف هيئة سوق المال وايداع
٢٩,٢١٠	٢٦,٢١٨	رسوم حكومية
٣٥,٢٤٩	١٦٩,٠٢١	مصاريف أخرى
.	٨٤٥,٣٦٦	عمولات بنكية
.	١٠٨,٧٥٠	أتعاب مهنية
٤٨٩,٦٢٦	١,٥٧١,١٧١	الإجمالي



إيضاح: (١٩) 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 الفترة الحالية ٢٠١٩:

عدد الأسهم في ٢٠١٩/١/١ م	٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم
الزيادة خلال الفترة	-
عدد الأسهم في ٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم
المتوسط المرجح للأسهم	٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم

إيضاح: (٢٠) 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 بعملات 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 يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

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

إيضاح: (٢١) إعادة تبويب :

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

إيضاح: (٢٢) اعتماد القوائم المالية المجمعة :

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٩ م الموافق ٢٣ رمضان ١٤٤٠ هـ.

