

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩
وتقرير مراجعي الحسابات
حول القوائم المالية الأولية المختصرة

١	تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)



AL-SHABANAT

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

١٨ يوليو ٢٠١٩

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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، فهو 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
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص: ٤٠٣

محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٣)

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠,٣٧٧,٥١٦	٤٧,٨١٧,٦٤١	٥	الموجودات غير المتداولة:
٥٠,٣٧٧,٥١٦	٤٧,٨١٧,٦٤١		ممتلكات وآلات ومعدات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٩,٧٧٦,٠٦٤	٩,٩٦٧,١٨٣	٦	مخزون
٢٨,٨٠٧,٠٨٢	٣٣,٥٤٧,٢١٨	٧	ذمم مدينة
٤٥٩,٥٣٤	٦٣,٦٤٠		اعمال جارية تحت التنفيذ
٢,٢٤٤,٤١٧	٩,٧٤٧,٦١٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٤,١٦٤	١,٢٤٥,٧٥٥	٩	النقد والائتمانات
٤٢,١٦١,٢٦١	٥٤,٥٧١,٤١٣		مجموع الموجودات المتداولة
٩٢,٥٣٨,٧٧٧	١٠٢,٣٨٩,٠٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠		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
٨,٣٧٣,٨٢٣	٨,٤١٩,٩٧١		أرباح مبقاة
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٦٢,٧٦١,٨٨٣		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
	٧,١٢٣,٨٨٩	١٢	الجزء الغير متداول من أوراق الدفع
٣٠١,٨٩٥	٣٨٢,٦٢٥	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠١,٨٩٥	٧,٥٠٦,٥١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٠,٤٤١,٠٤١	١٤,٧٤٦,٣٥٥	١٣	تسهيلات إئتمانية
١١,٥٣٣,٩٨٨	١٢,٦٣٩,٤٢٨	١٤	ذمم دائنة
١٤,٢٥٠,٣٣١	٤,٣٨٢,٥١٠	١٢	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٥٨٨,٢٣٠	٣٥٢,٣٦٣	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٣٥٧			مخصص الزكاة
٣٧,٠٥٥,٩٤٧	٣٢,١٢٠,٦٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧,٣٥٧,٨٤٢	٣٩,٦٢٧,١٧١		مجموع المطلوبات
٩٢,٥٣٨,٧٧٧	١٠٢,٣٨٩,٠٥٤		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 الكئيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٥٤٤,٦١٦	٤٣,٩٩٨,٦١٨	١٢,٧٤٨,١٨٤	١٧,٩٠١,٥٣٩	١٦ الإيرادات
(١٨,٥٤٥,٢٤٨)	(٣٠,٥٨٥,٢٧٨)	(٨,٨٢٤,٥٧٢)	(١٢,٢٨٥,٢١٩)	١٧ تكلفة الإيرادات
٧,٩٩٩,٣٦٨	١٣,٤١٣,٣٤٠	٣,٩٢٣,٦١٢	٥,٦١٦,٣٢٠	إجمالي الربح
(٧٣٢,٧٢٢)	(١,٧٥٣,٣٤٣)	(٢٤٣,٠٩٦)	(١,٠٢٧,٥٣٨)	١٨ مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٣٨٧,٥٥٩)	(٥٧٢,١٧٤)	(١٩٨,٢٥٥)	(١٦٧,٩٠٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٤٣٧,٣٧٢)	(٢,٥٦٧,٦٨٨)	(١,٢٨٣,٨١٨)	(١,٢٨٥,٦٥٣)	٥ مصاريف بيعية وتسويقية
٤,٤٤١,٧١٥	٨,٥٢٠,١٣٤	٢,١٩٨,٤٤٣	٣,١٣٥,٢٢٢	إستهلاكات
(١٤٣,٣١٣)	(٩٨٨,٠٨٢)	١,٤٩٩	(١٤٢,٧١٦)	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٣٦,٦٦٩	٤٨,٨٩٦	٦٦,٨٩٠	١٦,٩٧٩	نتائج الأعمال الأخرى :
٤,٥٣٥,٠٧١	٧,٥٨٠,٩٤٨	٢,٢٦٦,٨٣٢	٣,٠٠٩,٤٨٥	أعباء تمويلية
				إيرادات أخرى
				صافي دخل الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
٤,٥٣٥,٠٧١	٧,٥٨٠,٩٤٨	٢,٢٦٦,٨٣٢	٣,٠٠٩,٤٨٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
				إجمالي الدخل الشامل
				ربحية السهم:
١,٤١	٢,١٠	٠,٧٠	٠,٧٧	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
١,٤٤	١,٨٧	٠,٧٢	٠,٧٤	من صافي دخل الفترة
٣,١٣٩,٥٠٠	٤,٠٥٤,٦٣٨	٣,١٣٩,٥٠٠	٤,٠٥٤,٦٣٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

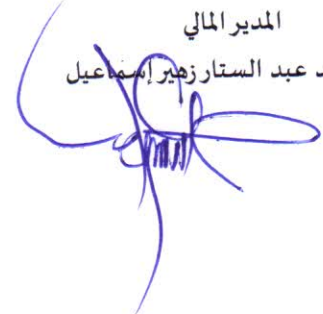
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكئيري



المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل



شركة الكبري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مبقاة	إصدار علاوة	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٤,٥٣٥,٠٧١	٤,٥٣٥,٠٧١	٠	٠	٠	٠	صافي دخل الفترة
٥٠,٤١١,٧٥٨	١٠,٥١٨,٤٥١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠١٨ (غير مدققة)
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
٠	٧,٥٣٤,٨٠٠	٠	٠	٠	٧,٥٣٤,٨٠٠	دعم رأس المال الإضافي
٧,٥٨٠,٩٤٨	٧,٥٨٠,٩٤٨	٠	٠	٠	٠	صافي دخل الفترة
٦٢,٧٦١,٨٨٣	٨,٤١٩,٩٧١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والمضوq المنتدب
مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي
أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القايبضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٣٥,٠٧١	٧,٥٨٠,٩٤٨
٢,٤٣٧,٣٧٢	٢,٥٦٧,٦٨٨
٦٩,٣٧٨	٨٠,٧٣٠
(١,٠٩٧,٥٣٧)	(١٩١,١١٩)
(٥٨٧,٤١٤)	(٤,٧٤٠,١٣٦)
٧٠٠,٣٤٠	.
.	٣٩٥,٨٩٤
(٣٦٢,٣٨٦)	(٧,٥٠٣,٢٠١)
(٣,٧٤٩,٢٣٣)	١,١٠٥,٤٤٠
٨٣,٨٢٨	(٢٣٥,٨٦٧)
(١٧٣,٥٣٣)	(٢٤٢,٣٥٧)
١,٨٥٥,٨٨٦	(١,١٨١,٩٧٩)
(٦,٠١١,٠٤٣)	(٧,٨١٣)
(٦,٠١١,٠٤٣)	(٧,٨١٣)
.	.
١٠٠,٠٠٠	.
١,٠٧٧,٧٥٥	٤,٣٠٥,٣١٤
(٦٩٠,٦٥٢)	(٢,٧٤٣,٩٣٢)
٤٨٧,١٠٣	١,٥٦١,٣٨٢
(٣,٦٦٨,٠٥٤)	٣٧١,٥٩١
٣,٩٤٧,٤٢٠	٨٧٤,١٦٤
٢٧٩,٣٦٦	١,٢٤٥,٧٥٥

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

مستحق من جهات ذات علاقة

اعمال جارية تحت التنفيذ

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) 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

زيادة رأس المال الإضافي

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

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 (١٨١/ق) تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية 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 يصبح رأس مال الشركة ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم.
- تم رفع رأس المال بموجب قرار الجمعية العمومية بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٩هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٨م ليصبح ٣٧,٦٧٤,٠٠٠ وذلك عن طريق منح أسهم مجانية بواقع (١) سهم مجاني لكل حامل عدد (٥) أسهم بتاريخ انعقاد الجمعية.
- بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٩م قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس المال بمبلغ ٧,٥٣٤,٨٠٠ ريال سعودي عن طريق منح (١) سهم مجاني لكل (٥) أسهم وتتم الزيادة دعماً من الأرباح المبقاة وبذلك يكون رأس المال على النحو التالي :

البيان	قبل الزيادة	الزيادة	بعد الزيادة
عدد الأسهم	٣,٧٦٧,٤٠٠	٧٥٣,٤٠٠	٤,٥٢٠,٨٨٠
قيمة الأسهم	١٠	١٠	١٠
قيمة رأس المال	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٧,٥٣٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

نشاط الشركة :

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

الشركات التابعة والتراخيص الصناعية

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الإصدار
شركة مساندة الامداد المحدودة مملوكة بنسبة ١٠٠ % (شركة شخص واحد)	١٠١٠٩٤٥٥١٣	الرياض
شركة أليان للصناعة مملوكة بنسبة ١٠٠ % (شركة شخص واحد)	١٠١٠٤٤٢٨٩٢	الرياض

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (١٣٢) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ 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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 .

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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 9 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 1 يناير 2018 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 .

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

يقدم المعيار ١٥ نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. يحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨- الإيرادات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١- عقود المقاولات ، والتفسيرات المتعلقة بها. الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والاقرار باستلامها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ .

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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

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

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

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

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 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.

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 المراجعة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩

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 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.

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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩

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

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%

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية.

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

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية 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 (معييار المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في الفترة الحالية.

٥-٤ 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.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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

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

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 الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

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). تطبيق الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية قياسات لها بعض التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست بالقيمة العادلة (مثل القيمة العادلة للموجودات غير المحققة في معيار المحاسبة الدولي ٢ المخزون والذي يقاس بالتكلفة).

إيضاح رقم (٦) : المخزون :

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٦٧٥,٨١٣	٩,٥٢٢,٢٥٢	مواد أولية.
٢٠,٦٢٣	٤٠,٢٣٨	انتاج تام. مصنع الخرسانة
٢٧٠,٧٤٧	٢١٣,٥٧٤	قطع غيار
٩,٩٦٧,١٨٣	٩,٧٧٦,٠٦٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : ذمم مدينة :

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٣٧٧,٤٤٠	٢٦,٠٧٣,٨٦١	عملاء تجاريون
٢,١٦٩,٧٧٨	٢,٧٣٣,٢٢١	دفعات مقدمة لموردين
٣٣,٥٤٧,٢١٨	٢٨,٨٠٧,٠٨٢	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونية ٢٠١٩

إيضاح رقم (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣٠ يونية	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٠٧,٥١٧	١,٠٣٤,٥٥٨	عهد وضمم عاملين
١٥٢,٢٧٣	٦٢١,٥٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٧٨,١٢٠	٥٨٨,٣٠٠	تأمين خطابات ضمان واعتمادات
٢,٣١٢,٥٠٠		ذمم مشاريع غير منتهية
٤,٠٩٧,٢٠٨	٠	تكاليف مشاريع غير منتهية
٩,٧٤٧,٦١٨	٢,٢٤٤,٤١٧	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) : النقد والنقد المماثل :

في ٣٠ يونية	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٧٣٩	٣٢,٥٣٥	النقد بالصندوق
٢٦٩,٦٧٤	٣٨١,٢٧١	مصرف الراجحي (الريال السعودي)
١٩,٣٧١	٢٣٢,٠٦٩	بنك الرياض (الريال السعودي)
٢٩,٣٤٩	٦١,١٩٦	بنك سامبا (الريال السعودي)
٧٥٠,٩٦٢	٥١,٠٥٧	البنك الأهلي التجاري (الريال السعودي)
١١,٧٠٤	١٠,٤٩٢	البنك ساب (الريال السعودي)
٩,٩٢٣	٦,٣١٨	البنك الهولندي (الريال السعودي)
٥,٨٢١	٣,٤٢٢	بنك البلاد (الريال السعودي)
٨,٩٧٥	٦,٩٤٠	بنك الاستثمار (الريال السعودي)
٧٢,٢٨٤	٥,٣٧٨	بنك الفرنسي (الريال السعودي)
١٦,٦٢١	٤٦,٥٧٤	بنك الانماء (الريال السعودي)
١٢,٩٦٤	٢٧,٨٥١	بنك العربي (الريال السعودي)
٢,٣٦٩	٩,٠٦١	بنك الجزيرة (الريال السعودي)
١,٢٤٥,٧٥٥	٨٧٤,١٦٤	الإجمالي

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	علاوة الإصدار
٨,٥٩٩,٥٠٠	
(١,٠٤٠,٤١٧)	مصاريف الإصدار
٧,٥٥٩,٠٨٣	صافي علاوة الإصدار

إيضاح رقم (١١) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٨٩٥	١٥٤,٢١٨	رصيد أول الفترة
٨٠,٧٣٠	١٤٧,٦٧٧	المحمل على الفترة
٣٨٢,٦٢٥	٣٠١,٨٩٥	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاح رقم (١٢) : 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 ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٥٠,٣٣١	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول الفترة
٠	٥٣,٣٥٨,٤٦٥	إضافات خلال الفترة
(٢,٧٤٣,٩٣٢)	(٥٦,٤٥٩,٥٧٣)	مسدد خلال الفترة
١١,٥٠٦,٣٩٩	١٤,٢٥٠,٣٣١	الإجمالي
(٤,٣٨٢,٥١٠)	٠	الجزء المتداول
٧,١٢٣,٨٨٩	١٤,٢٥٠,٣٣١	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٣) : تسهيلات إئتمانية :

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

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٤١,٠٤١	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
١٥,٧٤٥,٩٩٩	١٨,٧٢٦,٤١٥	إضافات خلال الفترة
(١١,٤٤٠,٦٨٥)	(٩,٧٩٨,٣٩٣)	مسدد خلال الفترة
١٤,٧٤٦,٣٥٥	١٠,٤٤١,٠٤١	الرصيد في آخر الفترة

إيضاح رقم (١٤) : ذمم دائنة :

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٠٠,٧٦٤	١٠,٩٧٦,٩٥٢	موردون
١,٣٣٨,٦٦٤	٥٥٧,٠٣٦	عملاء دفعات مقدمة
١٢,٦٣٩,٤٢٨	١١,٥٣٣,٩٨٨	الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣٠ يونيو	في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٢,٨٠١	٣٧٦,٦٤٠	مصاريف مستحقة
٠	٢١١,٥٩٠	دائنون متنوعون
(٦٠,٤٣٨)	٠	أخرى
٣٥٢,٣٦٣	٥٨٨,٢٣٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) : الإيرادات :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٩١,٤٠٨	١٣,٧٨٠,٥٣٦	مبيعات الاسمنت
١٧,٤٥٩,١١١	٠	ايراد مصنع الخرسانة
٦,٤٤٨,٠٩٩	١٢,٧٦٤,٠٨٠	ايرادات عقود حكومية
٤٣,٩٩٨,٦١٨	٢٦,٥٤٤,٦١٦	الإجمالي

إيضاح رقم (١٧) : تكلفة الإيرادات :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٩٤٥,٨٢٠	١٤,٥٥٢,٤٩٧	مواد أولية
٢,٩٤٥,٠٥٠	٢,٧٣٨,٤٨٤	تكلفة رواتب واجور
١,٦٩٤,٤٠٨	١,٢٥٤,٢٦٧	مصاريف تشغيل
٣٠,٥٨٥,٢٧٨	١٨,٥٤٥,٢٤٨	الإجمالي

إيضاح رقم (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

لفترة الستة أشهر المنتهية	لفترة الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٦,٥٦٠	٢٠٧,٠٦٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦,١٥٠	١٣٨,٧٤١	مصاريف صيانة
٢٣١,٠٣٩	٨٩,٢٠٦	مصاريف ايجار
١٤٩,٨٩٩	٩٧,٥٠٠	مصاريف قوائم وهيئة سوق المال وايداع
٢٠٨,٧٥٠	٠	أتعاب مهنية
١٠٥,٣٥٩	٧٧,٣٩١	رسوم حكومية
١٧٦,٠٠٠	٠	مصاريف مجلس الادارة واللجان
٧٩,٥٨٦	١٢٢,٨١٧	مصاريف أخرى
١,٧٥٣,٣٤٣	٧٣٢,٧٢٢	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح: (١٩) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم للفترة الحالية من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغة ٤,٠٥٤,٦٣٨ سهم حيث أنه وفقاً للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ م قرر المساهمون زيادة رأس المال إلى ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية وتم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وفترة المقارنة وفقاً لذلك لتعكس أثر الزيادة في رأس المال ، كما تم احتساب ربحية السهم للفترة المماثلة من العام السابق من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م والتي بلغت ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم عادي .

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 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 يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

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

إيضاح: (٢١) إعادة تبويب :

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

إيضاح: (٢٢) النتائج الأولية :

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

إيضاح: (٢٣) اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار بتاريخ الخميس ١٨ يوليو ٢٠١٩ م الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ.