

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
وتقرير مراجعي الحسابات  
حول القوائم المالية الأولية المختصرة



**AL-SHABANAT**

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

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
وتقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الصفحة	فهرس
	تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)



# AL-SHABANAT

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

٠١ يونيو ٢٠١٨

## 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 ٢٠١٨، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، 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. يشمل 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.





# AL-SHABANAT

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

لفت إنتباه:

نود لفت الإنتباه إلى:

- نتيجة لأن تاريخ بداية الشركة كشركة مساهمة إعتباراً من تاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ فقد تم عرض الأرصدة الإفتتاحية لسنة المقارنة بقائمة المركز المالي في هذا التاريخ (٢٠ مارس ٢٠١٧) كذلك تم عرض قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لفترة المقارنة للفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧. /
- تم إعادة إصدار القوائم المالية المرفقة بغرض إستكمال متطلبات الإفصاح عن مطابقة الأرصدة ما بين المعايير السعودية والمعايير الدولية حسب ماورد بالفقرات ٢١، ٢٣، ٢٤ من لمعيار الدولي للتقرير المالي ١ (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة) /

وليد الشبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors  
س.ت ١٠٤٢٨٩٢٦  
ترخيص ٤٣  
م.حاسب قانوني. ترخيص رقم (٤٠٣)

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي مدققة	ريال سعودي غير مدققة		الموجودات غير المتداولة :
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٤١,١٠٩,٤٠٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٤٢,٣٨٩,٦٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة الموجودات المتداولة:
١٠,٢٩٥,١٥١	٦,٩٠٥,٥٧٩	٧,٤٣٣,٣٠٠	٦	مخزون
١٤,١٤٢,٣٥١	٢٠,٤٦٨,٣٧٠	٢١,٠٨٢,٣١٢	٧	ذمم مدينة
٥١٦,٩٥٠	٨٠٠,٣٤٠	٨٠٠,٣٤٠	٨	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٠٨,٨٣٤	٣٧٣,٨١٩	٧٦٨,٩٦٣	٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,١٤٢	٣,٩٤٧,٤٢٠	٨١٥,٦٥٨		النقد والنقد المائل
٢٦,٨٤٢,٤٢٨	٣٢,٤٩٥,٥٢٨	٣٠,٩٠٠,٥٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٧٣,٢٩٠,١٨١		مجموع الموجودات حقوق المساهمين والمطلوبات حقوق المساهمين :
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠		رأس المال
٢٢,٥٦٦	٦٨٧,٣٨٦	٦٨٧,٣٨٦		احتياطي نظامي
٤,٥٤٥	٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
.	٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	١٠	علاوة الإصدار
.	٥,٩٨٣,٣٨٠	٨,٢٥١,٦١٩		أرباح مبقاة
٢٧,٣٢٧,١١١	٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٤٨,١٤٤,٩٢٦		إجمالي حقوق المساهمين المطلوبات غير المتداولة :
٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨	١٨٧,٤٣٢	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٩,١٩٥	٦,٧٤٨,١١٢	٩,٣٣٧,٦٣٢	١٢	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع مجموع المطلوبات غير المتداولة المطلوبات المتداولة :
٢,٠٤٣,٨٤٥	٦,٩٠٢,٣٣٠	٩,٥٢٥,٠٦٤		تسهيلات إئتمانية
٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	٢,٩٩٩,٩٨٠	١٣	ذمم دائنة
١٣,٩٥٦,٢٤٤	٨,٦٦٥,٥٥٢	٤,٥٩٣,٧٥٤	١٤	الجزء المتداول من أوراق الدفع
١,٣٥٢,١١٢	١٠,٦٠٣,٣٢٧	٦,٣٦٨,٠٦٦	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٣١٢,٩٩٤	١,٠٠٠,٩٨٢	١,٤٨٤,٨٥٨		مخصص الزكاة
٢٣,٨٦٩	١٧٣,٥٣٣	١٧٣,٥٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٨٣٠,٥٣٣	٢١,٩٥٦,٤١٣	١٥,٦٢٠,١٩١		مجموع المطلوبات
٢١,٨٧٤,٣٧٨	٢٨,٨٥٨,٧٤٣	٢٥,١٤٥,٢٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٧٣,٢٩٠,١٨١		

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 اسماعيل

شركة الكثيري القاضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٠٢٦,٦٤٩	١٣,٧٩٦,٤٣٢	١٦	الإيرادات
(١,٨١١,٩٠١)	(٩,٧٢٠,٦٧٦)	١٧	تكلفة الإيرادات
٢١٤,٧٤٨	٤,٠٧٥,٧٥٦		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٣٧,٣١٠)	(٤٨٩,٦٢٦)	١٨	مصاريف عمومية وإدارة
(٦,٥٢٠)	(١٨٩,٣٠٤)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٧١,٠٤٢)	(١,١٥٣,٥٥٤)	٥	إستهلاكات
٩٩,٨٧٦	٢,٢٤٣,٢٧٢		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
(٧,٦٨٩)	(١٤٤,٨١٢)		أعباء تمويلية
	١٦٩,٧٧٩		إيرادات أخرى
٩٢,١٨٧	٢,٢٦٨,٢٣٩		صافي دخل الفترة
			الدخل الشامل الأخر:
			الدخل الشامل الأخر للفترة
٩٢,١٨٧	٢,٢٦٨,٢٣٩		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
٠,٠٠٤	٠,٧١		من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٣	٠,٧٢		من صافي دخل الفترة
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٣,١٣٩,٥٠٠		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

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,١٨٧	٢,٢٦٨,٢٣٩	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي دخل الفترة
٧١,٠٤٢	١,١٥٣,٥٥٤	تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
٠	٣٣,٢١٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة. المكون
٤٠٤,٣٣٤	(٥٢٧,٧٢١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مخزون
٥٥٠,١٧٧	(٦١٣,٩٤٢)	ذمم المدينة
(٤٩٥,٦٥٦)	٠	مستحق من جهات ذات علاقة
١١٣,١١٦	(٣٩٥,١٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٢,٣٤٩)	(٤,٠٧١,٧٩٨)	ذمم دائنة
١٢٤,٠٦٢	٤٨٣,٨٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٦٨٦,٩١٣	(١,٦٦٩,٧٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٤,١٥٤)	(٢٣,٠٦٠)	تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٠	(١,٢٨٠,٢٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(١٩٤,١٥٤)	(١,٣٠٣,٢٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٣٤,٤٣٢)	١,٤٨٦,٩٦١	تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
(١٤٤,١٨٩)	(١,٦٤٥,٧٤١)	تسهيلات إئتمانية
(٣٧٨,٦٢١)	(١٥٨,٧٨٠)	أوراق دفع
١١٤,١٣٨	(٣,١٣١,٧٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٧٩,١٤٢	٣,٩٤٧,٤٢٠	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
٣٩٣,٢٨٠	٨١٥,٦٥٨	رصيد النقدية في بداية العام / الفترة رصيد نقدية 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



## 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 والإستثمار رقم (ق/١٨١) تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقللة 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 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.ش

## نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة حسب ما ورد بالسجل التجاري في أعمال المقاولات العامة للمباني إنشاء وهدم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والسفلتة والإنارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والنظافة والتشغيل وشراء وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة.

## الفروع التابعة للسجل الرئيسي والتراخيص الصناعية

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الإصدار
فرع شركة الكثيري القابضة	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (٣٦٥٨) بتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ بإسم فرع شركة الكثيري القابضة 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 مارس 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 إختلاف 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 مارس ٢٠١٧ .

جدول رقم (١): مطابقة الأرصدة الإفتتاحية 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 مارس ٢٠١٧ .

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

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

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.

١ يناير ٢٠١٩	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار</p> <p>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).</p>
--------------	--

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.

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تتمة)

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 للفترات 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 المبقة 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 :

#### 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 اثبات 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 ماثلة.

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 للمدينون 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 الاقضاء.

#### إيضاح: (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة):

##### 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 المخصصة 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 المخصصة 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 والألات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ:

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

المباني	٣,٥%
الألات والمعدات	١٠%
أثاث وتجهيزات	١٥%
أجهزة حاسب آلي	١٥%
سيارات	٢٠%

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

## الممتلكات والألات 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 الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

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

#### 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 الإكتوارية وعليه لم يتم التأثير بأي فروقات، تقوم الشركة بدفع مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام قانون العمل بالملكة

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

#### ٨-٤ مخصص الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقا 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 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 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 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 الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأونية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	الموجودات
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	الموجودات غير المتداولة :
٢٢,٣٥٩,٠٦١	.	٢٢,٣٥٩,٠٦١	ممتلكات وألات 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

كما هو موضح أعلاه لا يوجد أي تأثير على أرصدة المركز المالي في تاريخ التحول لشركة مساهمة نتيجة لتطبيق المعايير الدولية.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	.	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	الموجودات
.	.	.	الموجودات غير المتداولة :
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	.	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	ممتلكات وآلات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			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

كما هو موضح أعلاه لا يوجد أي تأثير على أرصدة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ نتيجة لتطبيق المعايير الدولية.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	
٢,٠٢٦,٦٤٩	٠	٢,٠٢٦,٦٤٩	الإيرادات
(١,٨١١,٩٠١)	٠	(١,٨١١,٩٠١)	تكلفة الإيرادات
٢١٤,٧٤٨	٠	٢١٤,٧٤٨	إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٣٧,٣١٠)	٠	(٣٧,٣١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٥٢٠)	٠	(٦,٥٢٠)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧١,٠٤٢)	٠	(٧١,٠٤٢)	إستهلاكات
٩٩,٨٧٦	٠	٩٩,٨٧٦	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
(٧,٦٨٩)	٠	(٧,٦٨٩)	أعباء تمويلية
٠	٠	٠	إيرادات أخرى
٩٢,١٨٧	٠	٩٢,١٨٧	صافي دخل الفترة
			الدخل الشامل الأخر:
٠	٠	٠	الدخل الشامل الأخر للفترة
٩٢,١٨٧	٠	٩٢,١٨٧	إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
٠	٠	٠	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠	٠	٠	من صافي دخل الفترة
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٣,١٣٩,٥٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

كما هو موضح أعلاه لا يوجد أي تأثير على قائمة الدخل الشامل للفترة من ٢٠ ارس ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ نتيجة لتطبيق المعايير الدولية.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	حقوق المساهمين :
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	رأس المال
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٢,٥٦٦	٠	٢٢,٥٦٦	رأس المال الإضافي
٤,٥٤٥	٠	٤,٥٤٥	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٧,٣٢٧,١١١</u>	<u>٠</u>	<u>٢٧,٣٢٧,١١١</u>	

كما هو موضح أعلاه لا يوجد أي تأثير على أرصدة حقوق المساهمين في تاريخ التحول لشركة مساهمة نتيجة لتطبيق المعايير الدولية.

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

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	حقوق المساهمين :
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	رأس المال
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠	احتياطي نظامي
٦٨٧,٣٨٦	٠	٦٨٧,٣٨٦	رأس المال الإضافي
٢٥١,٨٣٨	٠	٢٥١,٨٣٨	علاوة الإصدار
٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	أرباح مبقاة
٥,٩٨٣,٣٨٠	٠	٥,٩٨٣,٣٨٠	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	<u>٠</u>	<u>٤٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	

كما هو موضح أعلاه لا يوجد أي تأثير على أرصدة حقوق المساهمين في تاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ نتيجة لتطبيق المعايير الدولية.

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٥) : ممتلكات وآلات ومعدات:

الإجمالي ريال سعودي	آلات				مباني ريال سعودي
	أجهزة حاسب آلي ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	
٤٨,٣٠٢,٣٩٢	٢٣٣,٢٦١	٤٠١,٣٩٥	٣٦,٤٦٥,٨٠٧	٢,٧٤٥,٧٢٩	٨,٤٥٦,٢٠٠
.	.	(١٢٧,٧٨٢)	.	.	١٢٧,٧٨٢
٢٣,٠٦٠	٢,٨٤٥	١٨,٠١٥	٢,٢٠٠	.	.
٤٨,٣٢٥,٤٥٢	٢٣٦,١٠٦	٢٩١,٦٢٨	٣٦,٤٦٨,٠٠٧	٢,٧٤٥,٧٢٩	٨,٥٨٣,٩٨٢
٦,٠٦٢,٤٩٠	٢٦,٩١٨	٧٢,٣٩١	٥,٠٥٤,١٧٦	٦٠٨,٥٦٦	٣٠٠,٤٣٩
.	.	(٣١,٧٢٦)	.	.	٣١,٧٢٦
١,١٥٢,٥٥٤	٩,٢٧٨	١٤,٥٦٧	٩١٤,١٧٣	١٣٧,٢٨٧	٧٨,٢٤٩
٧,٢١٦,٠٤٤	٣٦,١٩٦	٥٥,٢٣٢	٥,٩٦٨,٣٤٩	٧٤٥,٨٥٣	٤١٠,٤١٤
٤١,١٠٩,٤٠٨	١٩٩,٩١٠	٢٣٦,٣٩٦	٣٠,٤٩٩,٦٥٨	١,٩٩٩,٨٧٦	٨,١٧٣,٥٦٨
٤٢,٣٣٩,٩٠٢	٢٠٦,٣٤٣	٣٢٩,٠٠٤	٣١,٤١١,٦٣١	٢,١٣٧,١٦٣	٨,١٥٥,٧٦١
٢٦,١٩٦,٥٨٣	٤٢,٤٦٤	٢٢٣,٥٥٠	١٧,٧٤٤,٥٦٤	١,٩٠٣,٧٨٩	٦,٢٨٢,٢١٦
(٣,٨٣٧,٥٢٢)	(١٩,٢٤٠)	(٥٠,٢٢٦)	(٣,٤٤٦,١٥٥)	(٢٧٦,٩٧٤)	(٤٤,٩١٧)
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٢٣,٢٢٤	١٧٣,٣٢٤	١٤,٢٩٨,٣٩٩	١,٦٢٦,٨١٥	٦,٢٣٧,٢٩٩

التكلفة المحولة في ٢٠ مارس ٢٠١٧  
الإستهلاك المتراكم المحول في ٢٠ مارس ٢٠١٧  
الصافي في ٢٠ مارس ٢٠١٧

في ٣١ مارس ٢٠١٨  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إستهلاك السنة  
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨

تحويلات  
رصيد ١ يناير ٢٠١٨

إضافات خلال السنة  
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨

التكلفة:

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح رقم (٦): المخزون :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٦٧,٩٠٤	٦,٧٩٣,٣٠٠	٧,٠٩٧,٦١٧	مواد أولية وإنتاج تام . مصنع الخرسانة
١٢٧,٢٤٧	١١٢,٢٧٩	٣٣٥,٦٨٣	قطع غيار
١٠,٢٩٥,١٥١	٦,٩٠٥,٥٧٩	٧,٤٣٣,٣٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧): ذمم مدينة :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٣٨,٦٩٤	١٩,٩٣٣,٧١٤	١٩,٤٩٨,٤٧٤	عملاء تجاريون
٠	٤١٧,٠٠٠	٠	عملاء بأوراق قبض
٣,٦٥٧	١١٧,٦٥٦	١,٥٨٣,٨٣٨	دفعات مقدمة لموردين
١٤,١٤٢,٣٥١	٢٠,٤٦٨,٣٧٠	٢١,٠٨٢,٣١٢	الإجمالي



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٨) : مستحق من جهات ذات علاقة مدينة :  
يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة ذات نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة :

رصيد ٢٠١٨/٣/٣١	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد ٢٠١٨/١/١	المحول في مارس ٢٠١٧	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٨٠٠,٣٤٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٨٠٠,٣٤٠	٥١٦,٩٥٠	معاملات جارية	العضو المنتدب / مساهم	مشعل محمد ناصر الكثيري

إيضاح رقم (٩) : أرصدة مدينة أخرى :

ريال سعودي ٢٠١٧	ريال سعودي ٢٠١٨	ريال سعودي ٢٠١٧	ريال سعودي ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٨
٧٨,٠٧٣	١٦١,٧٢٥	٢٦٤,٦٣٠	٢٦٤,٦٣٠	عهد و ذمم عاملين	عهد و ذمم عاملين
٣٦١,٢٨٨	١٣٦,١٥٨	٤٠٢,٨١١	٤٠٢,٨١١	مصاريف مدفوعة مقدماً	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	تأمين خطابات ضمان	تأمين خطابات ضمان
١٦٩,٤٧٣	٧٥,٩٣٦	١٠١,٥٢٢	١٠١,٥٢٢	أخرى	أخرى
١,٦٠٨,٨٣٤	٣٧٣,٨١٩	٧٦٨,٩٦٣	٧٦٨,٩٦٣	الإجمالي	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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
<u>٧,٥٥٩,٠٨٣</u>	صافي علاوة الإصدار

إيضاح رقم (١١): مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨	رصيد أول الفترة
٠	١١٩,٥٦٨	٣٣,٢١٤	المحمل على الفترة
<u>٣٤,٦٥٠</u>	<u>١٥٤,٢١٨</u>	<u>١٨٧,٤٣٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٦٣,٦٠٠	٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول الفترة
.	١٨,١٢٦,٩٩٧	.	إضافات خلال الفترة
(٤٠٢,٢٩٣)	(٤,١٣٦,٨٦٥)	(١,٦٤٥,٧٤١)	مسدد خلال الفترة
٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	١٥,٧٠٥,٦٩٨	الإجمالي
(١,٣٥٢,١١٢)	(١٠,٦٠٣,٣٢٧)	(٦,٣٦٨,٠٦٦)	الجزء المتداول
٢,٠٠٩,١٩٥	٦,٧٤٨,١١٢	٩,٣٣٧,٦٣٢	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 ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٨٥,٣١٤	٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
.	٦,٠١٢,٤٠٢	٢,٩٩٩,٩٨٠	إضافات خلال الفترة
.	(٨,٦٨٤,٦٩٧)	(١,٥١٣,٠١٩)	مسدد خلال الفترة
٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	٢,٩٩٩,٩٨٠	الرصيد في آخر الفترة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٤) : ذمم دائنة :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٧٢,٣٥٧	٨,٢٦٣,٤٤٠	٣,٩٣٧,٥٩٧	موردون
٢٨٣,٨٨٧	٤٠٢,١١٢	٦٥٦,١٥٧	عملاء دفعات مقدمة
<u>١٣,٩٥٦,٢٤٤</u>	<u>٨,٦٦٥,٥٥٢</u>	<u>٤,٥٩٣,٧٥٤</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٧٣٧	٦٥٥,٤٥٦	٧٣٣,٠٢٨	مصاريف مستحقة
١٢٤,٢٥٧	٣٤٥,٥٢٦	٧٥١,٨٣٠	دائنون متنوعون
<u>٣١٢,٩٩٤</u>	<u>١,٠٠٠,٩٨٢</u>	<u>١,٤٨٤,٨٥٨</u>	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٦) : الإيرادات :

للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ مارس	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٢٦,٦٤٩	٧,١٠٥,٩٧٤	مبيعات أسمنت
-	٦,٦٩٠,٤٥٨	إيرادات مصنع الخرسانة
<b>٢,٠٢٦,٦٤٩</b>	<b>١٣,٧٩٦,٤٣٢</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١٧) : تكلفة الإيرادات :

للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ مارس	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨١١,٩٠١	٣,٩٤٧,١٩٧	تكلفة مبيعات الأسمنت
-	٣,٩٢٧,٦٢٨	تكلفة مبيعات الخرسانة :
-	١,٣٧٩,٢٦٦	مواد أولية
-	٤٦٦,٥٨٥	رواتب وأجور وما في حكمها
-	-	مصاريف تشغيلية
<b>١,٨١١,٩٠١</b>	<b>٩,٧٢٠,٦٧٦</b>	<b>الإجمالي</b>

شركة الكثيري انقابضة  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٨): مصاريف عمومية وإدارية :

للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣١ مارس	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٣١٠	١٥٢,٢٨١	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	١٣١,١٨٠	مصاريف صيانة
١٠,٢٤١	٨٩,٢٠٦	مصاريف إيجار
٠	٥٢,٥٠٠	مصاريف هيئة سوق المال وإيداع
١,٤٥٦	٢٩,٢١٠	رسوم حكومية
١,٣٠٣	٣٥,٢٤٩	مصاريف أخرى
<b>٣٧,٣١٠</b>	<b>٤٨٩,٦٢٦</b>	<b>الإجمالي</b>

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تتمة)

إيضاح: (١٩) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم على أساس صافي دخل الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والتي بلغت عن الفترة الأولية من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم عادي في حين بلغت عن الفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ 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.

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تتمة)

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 ٣٠ مايو ٢٠١٨ م الموافق ١٥ رمضان ١٤٣٩ هـ