

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحة	فهرس
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)
٣١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)





# AL-SHABANAT

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

١١ نوفمبر ٢٠١٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للمنتشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسئولين 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 نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

وبناء 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.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٠٣)





شركة الكنيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٤٤,٥١٦,٠٤٣	٥	الموجودات غير المتداولة : ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٤٤,٥١٦,٠٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٢٩٥,١٥١	٦,٩٠٥,٥٧٩	٦,٨٨٧,٤٥٧	٦	الموجودات المتداولة: مخزون
١٤,١٤٢,٣٥١	٢٠,٤٦٨,٣٧٠	٣٠,٧٣٨,٢٣٧	٧	ذمم مدينة
٥١٦,٩٥٠	٨٠٠,٣٤٠	٢,٩٣٤,٨٨٩	٨	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٠٨,٨٣٤	٣٧٣,٨١٩	٨٥٩,٨٠٣	٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,١٤٢	٣,٩٤٧,٤٢٠	٤٣١,٣٩٦		النقد والنقد المماثل
٢٦,٨٤٢,٤٢٨	٣٢,٤٩٥,٥٢٨	٤١,٨٥١,٧٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٨٦,٣٦٧,٨٢٥		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين :
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢,٥٦٦	٦٨٧,٣٨٦	٣٩١,٧٦٦		احتياطي نظامي
٤,٥٤٥	٢٥١,٨٣٨	٣٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
.	٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	١٠	علاوة الإصدار
.	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٩٢٩,٩٤٧		أرباح مبقاة
٢٧,٣٢٧,١١١	٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥٣,٩٠٦,٦٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة :
٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨	٢٢٣,٥٩٥	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٩,١٩٥	٦,٧٤٨,١١٢	١٢,٩٣٥,٢٥٠	١٢	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
٢,٠٤٣,٨٤٥	٦,٩٠٢,٣٣٠	١٣,١٥٨,٨٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة :
٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	٥,٩٥٨,٣٣٥	١٣	تسهيلات إئتمانية
١٣,٩٥٦,٢٤٤	٨,٦٦٥,٥٥٢	٩,٧٦٦,٣٥١	١٤	ذمم دائنة
١,٣٥٢,١١٢	١٠,٦٠٣,٣٢٧	٢,٦٩٨,١٨٧	١٢	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٣١٢,٩٩٤	١,٠٠٠,٩٨٢	٨٧٩,٤٧٣	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٦٩	١٧٣,٥٣٣	.		مخصص الزكاة
١٩,٨٣٠,٥٣٣	٢١,٩٥٦,٤١٣	١٩,٣٠٢,٣٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٨٧٤,٣٧٨	٢٨,٨٥٨,٧٤٣	٣٢,٤٦١,١٩١		مجموع المطلوبات
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٨٦,٣٦٧,٨٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  
مشعل بن محمد بن ناصر الكنيري

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة من ٢٠ مارس حتى ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٠٦٠,٧٧٧	٤٠,٢١٢,٠٧٤	١٤,٤٤١,٧٦٣	١٣,٦٦٧,٤٥٨	١٦ الإيرادات
(١٧,٣٩٤,١٦٩)	(٢٦,٧٢٣,٧١١)	(٨,٩٠٩,٠٥٧)	(٨,١٧٨,٤٦٣)	١٧ تكلفة الإيرادات
٨,٦٦٦,٦٠٨	١٣,٤٨٨,٣٦٣	٥,٥٣٢,٧٠٦	٥,٤٨٨,٩٩٥	إجمالي الربح
(١,٠٧١,٤٩٧)	(١,٢٠٧,١٥٦)	(٦٥٨,٢٠٥)	(٤٧٤,٤٣٤)	١٨ مصاريف الأعمال الرئيسية:
٠	(٦٠٣,٤٠٥)	٠	(٢١٥,٨٤٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٤١,٨٣١)	(٣,٧٥٨,٨٥٦)	(٧٨٢,٠٩٤)	(١,٣٢١,٤٨٤)	٥ مصاريف بيعية وتسويقية
٦,٠٥٣,٢٨٠	٧,٩١٨,٩٤٦	٤,٠٩٢,٤٠٧	٣,٤٧٧,٢٣١	إستهلاكات
(١٤٣,٦٩٩)	(٢٠١,٢٥٠)	(٤٣,٣٨١)	(٥٧,٩٣٧)	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
(٧٨١,٧٠٠)	-	(٧٨١,٧٠٠)	-	نتائج الأعمال الأخرى:
٢٠٠	٢١٢,٢٥١	٢٠٠	(٢٤,٤١٨)	أعباء تمويلية
٥,١٢٨,٠٨١	٧,٩٢٩,٩٤٧	٣,٢٦٧,٥٢٦	٣,٣٩٤,٨٧٦	مصاريف ادراج الشركة بالسوق الموازي
-	-	-	-	إيرادات أخرى
٥,١٢٨,٠٨١	٧,٩٢٩,٩٤٧	٣,٢٦٧,٥٢٦	٣,٣٩٤,٨٧٦	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر:
٥,١٢٨,٠٨١	٧,٩٢٩,٩٤٧	٣,٢٦٧,٥٢٦	٣,٣٩٤,٨٧٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٢	٢,٤٤٢	١,٧٦	١,٠٠٩	إجمالي الدخل الشامل
١,٧١	٢,٤٤٥	١,٠٤	,٩٨٥	ربحية السهم:
٣,٠٠٠,٩٠٠	٣,٢٤٣,٠٠٠	٣,١٣٩,٥٠٠	٣,٤٤٦,٦٢٥	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
				من صافي دخل الفترة
				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 اسماعيل



شركة الكبريتي القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة حقوق المساهمين الأريه المقتصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٧,٣٢٧,١١١	٠	٠	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٢٧,٣٠٠,٠٠٠
٩,٢٢٣,٠٨١	٩,٢٢٣,٠٨١	٠	٠	٠	٠
٢٤٧,٢٩٣	٠	٠	٢٤٧,٢٩٣	٠	٠
٠	(٤,٠٩٥,٠٠٠)	٠	٠	٠	٤,٠٩٥,٠٠٠
٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٠	٠
٤٤,٣٥٦,٥٦٨	٥,١٧٨,٠٨١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٥٥١,٨٣٨	٢٢,٥٦٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠
٤٤,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٥٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠
٠	(٥,٩٨٣,٣٨٠)	٠	٠	٠	٥,٩٨٣,٣٨٠
٠	٠	٠	٠	(٢٩٥,٦٢٠)	٢٩٥,٦٢٠
٧,٩٢٩,٩٤٧	٧,٩٢٩,٩٤٧	٠	٠	٠	٠
٥٣,٩٠٦,٦٣٤	٧,٩٢٩,٩٤٧	٧,٥٥٩,٠٨٣	٣٥١,٨٣٨	٣٩١,٧٦٦	٣٧,٢٧٤,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  
مفعل بن محمد بن ناصر الكبريتي

الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠١٧ (مدققة)  
صافي دخل الفترة  
دعم رأس المال الإضافي  
زيادة رأس المال من الأرباح المتبقية  
علاوة إصدار

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)  
رصيد ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)  
دعم رأس المال الإضافي  
زيادة رأس المال من الأرباح المتبقية  
زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي  
صافي دخل الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المدير المالي  
أحمد عبد الستار زهير السماعيل

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٢٨,٠٨١	٧,٩٢٩,٩٤٧
١,٥٤١,٨٣١	٣,٧٥٨,٨٥٦
.	٦٩,٣٧٧
٨٥٠,٤٣٦	١٨,١٢٢
(٦,٩٩١,٧٠١)	(١٠,٢٦٩,٨٦٧)
(١,١٥٩,٤٦٨)	(٢,١٣٤,٥٤٩)
٩٣٠,٨٥٧	(٤٨٥,٩٨٤)
(١,٧٤٩,١٢٥)	١,١٠٠,٧٩٩
١٤٥,١٦٧	(١٢١,٥٠٩)
(٢٣,٨٦٩)	(١٧٣,٥٣٣)
(١,٣٢٧,٧٩١)	(٣٠٨,٣٤١)
(٢٠,٨٨٦,٨٧١)	(٦,٠٣٤,٩٩٧)
(٢٠,٨٨٦,٨٧١)	(٦,٠٣٤,٩٩٧)
٤,٠٩٥,٠٠٠	.
٧,٥٥٩,٠٨٣	.
٢٤٧,٢٩٣	١٠٠,٠٠٠
(١,١٧٢,٩١٤)	٤,٤٤٥,٣١٦
١٣,٩٤٩,٣٧٧	(١,٧١٨,٠٠٢)
٢٤,٦٧٧,٨٣٩	٢,٨٢٧,٣١٤
٢,٤٦٣,١٧٧	(٣,٥١٦,٠٢٤)
٢٧٩,١٤٢	٣,٩٤٧,٤٢٠
٢,٧٤٢,٣١٩	٤٣١,٣٩٦

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  
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  
علاوة الإصدار  
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



### 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 (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 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 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	٣١,٣٩٥,٠٠	٦,٢٧٩,٠٠٠	٣٧,٦٧٤,٠٠٠

### نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة حسب ما ورد بالسجل التجاري صناعة الخرسانة الحرارية



شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الشركات التابعة للسجل الرئيسي والتراخيص الصناعية

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الإصدار
شركة مساندة الإمداد المحدودة (شركة شخص واحد)	١٠١٠٩٤٥٥١٣	الرياض
شركة اليان للصناعة (شركة شخص واحد)	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (١٣٢) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ بإسم شركة اليان 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 تقرب 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ هي القوائم المالية الأولى التي تم إعدادها ونشرها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية التي تم إقرارها في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والأحكام التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. في السنة السابقة، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية المدققة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لاستخدامات الإدارة الداخلية، ولم يتم توفير هذه البيانات المالية للمالكين أو الأطراف الخارجية مثل المستثمرين أو الدائنين.

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

هذا الإيضاح يهدف إلى عرض مطابقة لأرصدة القوائم المالية للشركة التي سبق إعدادها وفقاً للمعايير السعودية خلال العام السابق مقارنة بنفس الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ (تاريخ تحول الشركة إلى شركة مساهمة) وكذلك أرصدة المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كذلك حقوق المساهمين لنفس التواريخ والتي يتضح منها عدم وجود أي اختلاف في أرصدة القوائم المالية في التواريخ المشار إليها والمعدة وفقاً للمعايير السعودية مقارنة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ونتيجة لأن تاريخ تحول الشركة إلى شركة مساهمة في ٢٠ مارس ٢٠١٧ فقد تم عرض فترة المقارنة لقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ .

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ٣٠ سبتمبر 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



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر 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	
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٠	٢٢,٣٥٩,٠٦١	الموجودات
٠	٠	٠	الموجودات غير المتداولة :
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٠	٢٢,٣٥٩,٠٦١	ممتلكات وآلات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٠,٢٩٥,١٥١	٠	١٠,٢٩٥,١٥١	مخزون
١٤,١٤٢,٣٥١	٠	١٤,١٤٢,٣٥١	ذمم مدينة
٥١٦,٩٥٠	٠	٥١٦,٩٥٠	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٠٨,٨٣٤	٠	١,٦٠٨,٨٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,١٤٢	٠	٢٧٩,١٤٢	النقد والنقد المماثل
٢٦,٨٤٢,٤٢٨	٠	٢٦,٨٤٢,٤٢٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٠	٤٩,٢٠١,٤٨٩	مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٥٦٦	٠	٢٢,٥٦٦	احتياطي نظامي
٤,٥٤٥	٠	٤,٥٤٥	رأس المال الإضافي
٠	٠	٠	علاوة الإصدار
٠	٠	٠	أرباح مبقاة
٢٧,٣٢٧,١١١	٠	٢٧,٣٢٧,١١١	إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٤,٦٥٠	٠	٣٤,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٩,١٩٥	٠	٢,٠٠٩,١٩٥	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
٢,٠٤٣,٨٤٥	٠	٢,٠٤٣,٨٤٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٤,١٨٥,٣١٤	٠	٤,١٨٥,٣١٤	تسهيلات إئتمانية
١٣,٩٥٦,٢٤٤	٠	١٣,٩٥٦,٢٤٤	ذمم دائنة
١,٣٥٢,١١٢	٠	١,٣٥٢,١١٢	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٣١٢,٩٩٤	٠	٣١٢,٩٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٦٩	٠	٢٣,٨٦٩	مخصص الزكاة
١٩,٨٣٠,٥٣٣	٠	١٩,٨٣٠,٥٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٨٧٤,٣٧٨	٠	٢١,٨٧٤,٣٧٨	مجموع المطلوبات
٤٩,٢٠١,٤٨٩	٠	٤٩,٢٠١,٤٨٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

وفقا للمعايير السعودية ريال سعودي مدققة	أثر التحول ريال سعودي	وفقا للمعايير الدولية ريال سعودي غير مدققة
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة :</b>		
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٠	٤٢,٢٣٩,٩٠٢
٠	٠	٠
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٠	٤٢,٢٣٩,٩٠٢
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة الموجودات المتداولة:</b>		
٦,٩٠٥,٥٧٩	٠	٦,٩٠٥,٥٧٩
٢٠,٤٦٨,٣٧٠	٠	٢٠,٤٦٨,٣٧٠
٨٠٠,٣٤٠	٠	٨٠٠,٣٤٠
٣٧٣,٨١٩	٠	٣٧٣,٨١٩
٣,٩٤٧,٤٢٠	٠	٣,٩٤٧,٤٢٠
٣٢,٤٩٥,٥٢٨	٠	٣٢,٤٩٥,٥٢٨
٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٠	٧٤,٧٣٥,٤٣٠
<b>مخزون ذمم مدينة مستحق من جهات ذات علاقة أرصدة مدينة أخرى النقد والنقد المماثل مجموع الموجودات المتداولة مجموع الموجودات حقوق المساهمين والمطلوبات حقوق المساهمين :</b>		
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠
٦٨٧,٣٨٦	٠	٦٨٧,٣٨٦
٢٥١,٨٣٨	٠	٢٥١,٨٣٨
٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٧,٥٥٩,٠٨٣
٥,٩٨٣,٣٨٠	٠	٥,٩٨٣,٣٨٠
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٠	٤٥,٨٧٦,٦٨٧
<b>رأس المال احتياطي نظامي رأس المال الإضافي علاوة الإصدار أرباح مبقاة إجمالي حقوق المساهمين المطلوبات غير المتداولة :</b>		
١٥٤,٢١٨	٠	١٥٤,٢١٨
٦,٧٤٨,١١٢	٠	٦,٧٤٨,١١٢
٦,٩٠٢,٣٣٠	٠	٦,٩٠٢,٣٣٠
<b>مخصص مكافأة نهاية الخدمة الجزء غير المتداول من أوراق الدفع مجموع المطلوبات غير المتداولة المطلوبات المتداولة :</b>		
١,٥١٣,٠١٩	٠	١,٥١٣,٠١٩
٨,٦٦٥,٥٥٢	٠	٨,٦٦٥,٥٥٢
١٠,٦٠٣,٣٢٧	٠	١٠,٦٠٣,٣٢٧
١,٠٠٠,٩٨٢	٠	١,٠٠٠,٩٨٢
١٧٣,٥٣٣	٠	١٧٣,٥٣٣
٢١,٩٥٦,٤١٣	٠	٢١,٩٥٦,٤١٣
٢٨,٨٥٨,٧٤٣	٠	٢٨,٨٥٨,٧٤٣
٧٤,٧٣٥,٤٣٠	٠	٧٤,٧٣٥,٤٣٠
<b>مخصص الزكاة مجموع المطلوبات المتداولة مجموع المطلوبات مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٣): مطابقة قائمة دخل الفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مقارنة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية :

وفقا للمعايير الدولية	أثر التحول	وفقا للمعايير السعودية	
ريال سعودي غير مدققة	ريال سعودي	ريال سعودي مدققة	
٢٦,٠٦٠,٧٧٧	٠	٢٦,٠٦٠,٧٧٧	الإيرادات
(١٧,٣٩٤,١٦٩)	٠	(١٧,٣٩٤,١٦٩)	تكلفة الإيرادات
٨,٦٦٦,٦٠٨	٠	٨,٦٦٦,٦٠٨	إجمالي الربح
(١,٠٧١,٤٩٧)	٠	(١,٠٧١,٤٩٧)	مصاريف الأعمال الرئيسية:
٠	٠	٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٤١,٨٣١)	٠	(١,٥٤١,٨٣١)	مصاريف بيعية وتسويقية
٦,٠٥٣,٢٨٠	٠	٦,٠٥٣,٢٨٠	إستهلاكات
(١٦٢,٠٣٨)	٠	(١٦٢,٠٣٨)	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٠٠	٠	٢٠٠	نتائج الأعمال الأخرى :
٥,١٠٩,٧٤٢	٠	٥,١٠٩,٧٤٢	أعباء تمويلية
٠	٠	٠	إيرادات أخرى
٥,١٠٩,٧٤٢	٠	٥,١٠٩,٧٤٢	صافي دخل الفترة
٠	٠	٠	الدخل الشامل الأخر:
٥,١٠٩,٧٤٢	٠	٥,١٠٩,٧٤٢	الدخل الشامل الأخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل

جدول رقم (٤): مطابقة أرصدة حقوق المساهمين في تاريخ التحول 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	
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٥٦٦	٠	٢٢,٥٦٦	احتياطي نظامي
٤,٥٤٥	٠	٤,٥٤٥	رأس المال الإضافي
<u>٢٧,٣٢٧,١١١</u>	<u>٠</u>	<u>٢٧,٣٢٧,١١١</u>	إجمالي حقوق المساهمين

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	
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠	رأس المال
٦٨٧,٣٨٦	٠	٦٨٧,٣٨٦	احتياطي نظامي
٢٥١,٨٣٨	٠	٢٥١,٨٣٨	رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	علاوة الإصدار
٥,٩٨٣,٣٨٠	٠	٥,٩٨٣,٣٨٠	أرباح مبقاة
<u>٤٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	<u>٠</u>	<u>٤٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	إجمالي حقوق المساهمين



ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي لم يتم تطبيقها ولم يسر مفعولها بعد:  
لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمبين أدناه ، تتوقع الإدارة أن  
تطبق هذا المعيار على البيانات المالية للشركة عندما يصبح ساري المفعول.

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 .

#### التحول:

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

#### الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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

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

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

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والاقرار باستلامها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

#### الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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



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

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، وإيضاحات 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 للإلتزامات المستقبلية وباستخدام طريقة المبلغ المستحق حسب الوحدة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة موضحة أدناه.

#### ٢-٤ الأدوات المالية - العرض

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

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

#### الموجودات المالية. التصنيف:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية المقدرة. لا يتم فصل أي مشتقات مضمنة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف. يتم تصنيف الموجودات المالية بشكل أساسي ضمن فئات رئيسية يتم قياسها كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة
  - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
  - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)
- عند الاعتراف الأولي، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملتها 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 المربحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.



#### 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 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 شهراً 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. تستهلك 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.

تطفأ 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 أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

#### ٤-٤ تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب، وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها (معياري المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم 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 الاكتوارية وعليه لم يتم التأثير بأي فروقات، تقوم الشركة بدفع مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام قانون العمل بالمملكة

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

٨-٤ مخصص الزكاة

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

٩-٤ الاعتراف بالإيرادات

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

١٠-٤ المصروفات

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

١١-٤ العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. في تاريخ التقرير، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والموجودات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار الصرف الناتجة في قائمة 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 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  
إيصاحات حول التوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح (٥) : ممتلكات وآلات ومعدات:

أجهزة حاسب		آلات		سيارات		مباني	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨,٣٠٢,٣٩٢	٢٣٣,٣١١	٤٠١,٣٩٥	٣٦,٤٦٥,٨٠٧	٢,٧٤٥,٧٢٩	٨,٤٥٦,٢٠٠	١٢٧,٧٨٢	٢,١١٨,٤٠٠
٦,٠٣٤,٩٩٧	١٨,٩٢٨	٣٣,٨٦٠	٣,٢٧٠,٨٥٩	٩٢,٩٥٠	٢,١١٨,٤٠٠	١٢٧,٧٨٢	٢,١١٨,٤٠٠
٥٤,٣٣٧,٣٨٩	٢٥٢,١٨٩	٣٠٧,٤٧٣	٣٩,٧٣٦,٦٦٦	٢,٨٣٨,٦٧٩	١١,٠٣٠,٢٣٨٢	١١,٠٣٠,٢٣٨٢	١١,٠٣٠,٢٣٨٢
٦,٠٦٢,٤٩٠	٢٦,٩١٨	٧٢,٣٩١	٥,٠٥٤,١٧٦	٦٠٨,٥٦٦	٣٠٠,٤٣٩	٣١,٧٢٦	٣٠٠,٤٣٩
٣,٧٥٨,٨٥٦	٣٠,٥٩٢	٥١,٦٨٨	٢,٩١٥,٧١٧	٥٠٣,٢١٠	٢٥٧,٦٤٩	٢٥٧,٦٤٩	٢٥٧,٦٤٩
٩,٨٢١,٣٤٦	٥٧,٥١٠	٩٢,٣٥٣	٧,٩٦٩,٨٩٣	١,١١١,٧٧٦	٥٨٩,٨١٤	٥٨٩,٨١٤	٥٨٩,٨١٤
٤٤,٥١٦,٠٤٣	١٩٤,٦٧٩	٢١٥,١٢٠	٣١,٧٦٦,٧٧٣	١,٧٧٦,٩٠٣	١٠,٦١٢,٥٦٨	١٠,٦١٢,٥٦٨	١٠,٦١٢,٥٦٨
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٢٠٦,٣٤٣	٢٢٩,٠٠٤	٣١,٤١١,٦٣١	٢,١٣٧,١٦٣	٨,١٥٥,٧٦١	٨,١٥٥,٧٦١	٨,١٥٥,٧٦١
٢٦,١٩٦,٥٨٣	٤٢,٤٦٤	٢٢٣,٥٠٠	١٧,٧٤٤,٥٦٤	١,٩٠٣,٧٨٩	٦,٢٨٢,٢١٦	٦,٢٨٢,٢١٦	٦,٢٨٢,٢١٦
(٣,٨٣٧,٥١٢)	(١٩,٢٤٠)	(٥٠,٢٢٦)	(٣,٤٤٦,١٦٥)	(٢٧٦,٩٧٤)	(٤٤,٩١٧)	(٤٤,٩١٧)	(٤٤,٩١٧)
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٢٣,٢٢٤	١٧٣,٢٧٤	١٤,٢٩٨,٣٩٩	١,٦٢٦,٨١٥	٦,٢٣٧,٢٩٩	٦,٢٣٧,٢٩٩	٦,٢٣٧,٢٩٩

التكلفة :  
رصيد ١ يناير ٢٠١٨  
تحويلات  
إضافات خلال السنة  
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
الإستهلاك المتراكم :  
رصيد ١ يناير ٢٠١٨  
تحويلات  
إستهلاك السنة  
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي:  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
التكلفة المحولة في ٢٠ مارس ٢٠١٧  
الإستهلاك المتراكم المحول في ٢٠ مارس ٢٠١٧  
الصافي في ٢٠ مارس ٢٠١٧



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (٦) : المخزون :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٦٧,٩٠٤	٦,٧٩٣,٣٠٠	٦,٦٢٩,٩٧٠	مواد أولية . مصنع الخرسانة
١٢٧,٢٤٧	١١٢,٢٧٩	٢٥٧,٤٨٧	قطع غيار
<u>١٠,٢٩٥,١٥١</u>	<u>٦,٩٠٥,٥٧٩</u>	<u>٦,٨٨٧,٤٥٧</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : ذمم مدينة :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٣٨,٦٩٤	١٩,٩٣٣,٧١٤	٢٨,٩٥٨,٤٠٥	عملاء تجاريون
٠	٤١٧,٠٠٠	٠	عملاء بأوراق قبض
٣,٦٥٧	١١٧,٦٥٦٠	١,٧٧٩,٨٣٢	دفعات مقدمة لموردين
<u>١٤,١٤٢,٣٥١</u>	<u>٢٠,٤٦٨,٣٧٠</u>	<u>٣٠,٧٣٨,٢٣٧</u>	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**إيضاح (٨) : مستحق من جهات ذات علاقة مدنية :**

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

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد ٢٠١٨/١/١	الرصيد المحوّل في ٢٠ مارس ٢٠١٧	طبيعية المعاملات	طبيعية العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢,٨٣٤,٨٨٩	(١٦,١٥١,٨١٨)	١٨,١٨٦,٣٦٧	٨٠٠,٣٤٠	٥١٦,٩٥٠	معاملات جارية	المضو المنتدب / مساهم	مشعل محمد ناصر الكثيري
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	معاملات جارية		مساعدة الإمداد
٢,٩٣٤,٨٨٩	(١٦,١٥١,٨١٨)	١٨,٢٨٦,٣٦٧	٨٠٠,٣٤٠	٥١٦,٩٥٠			الإجمالي

**إيضاح رقم (٩) : أرصدة مدينة أخرى :**

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٨,٠٧٣	١٦١,٧٢٥	٢٩٣,٨٠٠
٣٦١,٢٨٨	١٣٦,١٥٨	٤٤٢,٥٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠
١٦٩,٤٧٣	٧٥,٩٣٦	١٣,٥٠٣
١,٦٠٨,٨٣٤	٣٧٣,٨١٩	٨٥٩,٨٠٣

عهد وذمم عاملين  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمين خطابات ضمان  
أخرى  
الإجمالي



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

في ٢٠ مارس	في ٣١ ديسمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠	١٥٤,٢١٨	رصيد أول الفترة
٠	١١٩,٥٦٨	٦٩,٣٧٧	المحمل على الفترة
<u>٣٤,٦٥٠</u>	<u>١٥٤,٢١٨</u>	<u>٢٢٣,٥٩٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٦٣,٦٠٠	٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول الفترة
٠	١٨,١٢٦,٩٩٧	٣,١٨٩,٢٣٦	إضافات خلال الفترة
(٤٠٢,٢٩٣)	(٤,١٣٦,٨٦٥)	(٤,٩٠٧,٢٣٨)	مسدد خلال الفترة
٣,٣٦١,٣٠٧	١٧,٣٥١,٤٣٩	١٥,٦٣٣,٤٣٧	الإجمالي
(١,٣٥٢,١١٢)	(١٠,٦٠٣,٣٢٧)	(٢,٦٩٨,١٨٧)	الجزء المتداول
٢,٠٠٩,١٩٥	٦,٧٤٨,١١٢	١٢,٩٣٥,٢٥٠	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٣) : تسهيلات إئتمانية :

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنك محلي مقابل سندات لأمر بمبلغ ١١,٠١٢,٤٠١ ريال سعودي وكتنت الحركة على النحو التالي :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٨٥,٣١٤	٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
٠	٦,٠١٢,٤٠٢	١١,١٤٣,٧٥٤	إضافات خلال الفترة
٠	(٨,٦٨٤,٦٩٧)	(٦,٦٩٨,٤٣٨)	مسدد خلال الفترة
٤,١٨٥,٣١٤	١,٥١٣,٠١٩	٥,٩٥٨,٣٣٥	الرصيد في آخر الفترة



شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٤) : ذمم دائنة :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٧٢,٣٥٧	٨,٢٦٣,٤٤٠	٨,٩٧٠,٢٤١	موردون
٢٨٣,٨٨٧	٤٠٢,١١٢	٧٩٦,١١٠	عملاء دفعات مقدمة
<b>١٣,٩٥٦,٢٤٤</b>	<b>٨,٦٦٥,٥٥٢</b>	<b>٩,٧٦٦,٣٥١</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١٥) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٢٠ مارس ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٧٣٧	٦٥٥,٤٥٦	٥٣٤,٤٩١	مصاريف مستحقة
١٢٤,٢٥٧	٣٤٥,٥٢٦	٣٤٤,٩٨٢	دائنون متنوعون
<b>٣١٢,٩٩٤</b>	<b>١,٠٠٠,٩٨٢</b>	<b>٨٧٩,٤٧٣</b>	<b>الإجمالي</b>

شركة الكثيري القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٦): الإيرادات :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٥٤,١٣٢	٢٦,٠٦٠,٧٧٧	مبيعات الاسمنت
٣,٨٠٩,٨٠٤	٠	مبيعات البحص والرمل المغسول
٥٥,٠٨٤	٠	ايرادات نقليات اسمنت
١٩,٨٩٣,٠٥٤	٠	ايرادات مصنع الخرسانه
<b>٤٠,٢١٢,٠٧٤</b>	<b>٢٦,٠٦٠,٧٧٧</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١٧): تكلفة الإيرادات :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٤٠٣,٤٢٥	١٦,٥٠٤,٠٤٨	مواد أولية
٤,٣٢٠,٢١٧	٠	تكلفة رواتب واجور
٢,٠٠٠,٠٦٩	٨٩٠,١٢١	مصاريف تشغيل
<b>٢٦,٧٢٣,٧١١</b>	<b>١٧,٣٩٤,١٦٩</b>	<b>الإجمالي</b>



شركة الكثيري القابضة  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة من ٢٠ مارس حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٠٩٧	٣٣٢,٦٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤٣,٨٤٣	٠	مصاريف صيانة
١٣١,١٥٩	١٦٤,٥٨٤	مصاريف ايجار
٥٤,٦٠٠	٦٠,٢٧٤	مصاريف قوائم وهيئة سوق المال وايداع
١٣٧,٦٩٩	٣١٣,١٤٦	رسوم حكومية
١٨٥,٧٥٠	٨٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارية
١٥٧,٤٤٠	٣,٦٣٤	مصاريف بنكية
١٨٩,٥٦٨	١١٧,١٦٨	مصاريف أخرى
<b>١,٢٠٧,١٥٦</b>	<b>١,٠٧١,٤٩٧</b>	<b>الإجمالي</b>

### إيضاح: (١٩) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم للفترة الحالية من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٣,٢٤٣,٠٠ سهم حيث أنه وفقا للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م قرر المساهمون زيادة رأس المال الى ٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم من خلال اصدار أسهم منحة للمساهمين الحاليين وتم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وفترة المقارنة وفقا 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 سبتمبر ٢٠١٧ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٣,٠٠٠,٩٠٠ سهم حيث تمت الزيادة الى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم خلال الفترة.

### 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 المراهجة 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 الأصول المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط مبيعات الشركة دفع المبالغ خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ الشراء.

#### مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة 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.



شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

---

**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 ١١ نوفمبر ٢٠١٨ م الموافق ٣ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ