

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



AL-SHABANAT

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

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة 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 مسؤوليتنا 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 نبدى 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.

وليد الشبانان

محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٣)



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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة:
٥٠,٣٧٧,٥١٧	٤٦,٥٤٠,٣٥٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠,٣٧٧,٥١٧	٤٦,٥٤٠,٣٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٩,٧٧٦,٠٦٤	١٠,٠٠٤,٤٠٩	٦	مخزون
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,٣٠٤,٨٦٠	٧	ذمم مدينة
٤٥٩,٥٣٤	٢,٣٧٤,١١٦		اعمال جارئة تحت التنفيذ
٤,٩٧٧,٦٣٨	١١,٦١٣,٧٧٥	٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٤,١٦٤	٦٣٥,٦٥٣	٩	النقد والنقد المماثل
٤٢,١٦١,٢٦١	٥٣,٩٣٢,٨١٣		مجموع الموجودات المتداولة
٩٢,٥٣٨,٧٧٨	١٠٠,٤٧٣,١٧٢		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			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	١٢,٥٦١,٥٤٢		أرباح مبقاة
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٦٦,٩٠٣,٤٥٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٠١,٨٩٥	٤٢٢,٢٠٩	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٢٥٠,٣٣٢	٧,١٢٣,٨٨٩	١٢	الجزء الغير متداول من أوراق الدفع
١٤,٥٥٢,٢٢٧	٧,٥٤٦,٠٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٠,٤٤١,٠٤١	١٠,٨٣٥,٠١٣	١٣	تسهيلات إئتمانية
١١,٥٣٣,٩٨٨	١٢,٦٤٤,٦٣٠	١٤	ذمم دائنة
.	١,٧١٠,٢١٥	١٢	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٥٨٨,٢٣٠	٨٣٣,٧٦٢	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٣٥٧	.		مخصص الزكاة
٢٢,٨٠٥,٦١٦	٢٦,٠٢٣,٦٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧,٣٥٧,٨٤٣	٣٣,٥٦٩,٧١٨		مجموع المطلوبات
٩٢,٥٣٨,٧٧٨	١٠٠,٤٧٣,١٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي
أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٨	٢٠١٩			ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٢١٢,٠٧٤	٦٣,١٠٥,٠٨٥	١٣,٦٦٧,٤٥٨	١٨,٠١٩,١٩١	١٦	الإيرادات
(٢٦,٧٢٣,٧١١)	(٤٣,٩٦٣,٨٥١)	(٨,١٧٨,٤٦٣)	(١١,٧١٥,٦٢٤)	١٧	تكلفة الإيرادات
١٣,٤٨٨,٣٦٣	١٩,١٤١,٢٣٤	٥,٤٨٨,٩٩٥	٦,٣٠٣,٥٦٧		إجمالي الربح
(١,٢٠٧,١٥٦)	(٣,٥٥٥,٧٩٠)	(٤٧٤,٤٣٤)	(٨١٤,٣٦٥)	١٨	مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٦٠٣,٤٠٥)	.	(٢١٥,٨٤٦)	.		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٧٥٨,٨٥٦)	(٣,٨٥٣,٥٩٧)	(١,٣٢١,٤٨٤)	(١,٢٨٥,٩١٠)	٥	مصاريف بيعية وتسويقية
٧,٩١٨,٩٤٦	١١,٧٣١,٨٤٧	٣,٤٧٧,٢٣١	٤,٢٠٣,٢٩٢		إستهلاكات
(٢٠١,٢٥٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٧,٩٣٧)	(١٢٠,٠٠٠)		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢١٢,٢٥١	١١٠,٦٧٢	(٢٤,٤١٨)	٦١,٧٧٦		نتائج الأعمال الأخرى :
٧,٩٢٩,٩٤٧	١١,٧٢٢,٥١٩	٣,٣٩٤,٨٧٦	٤,١٤٥,٠٦٨		أعباء تمويلية
.	.	.	.		إيرادات أخرى
٧,٩٢٩,٩٤٧	١١,٧٢٢,٥١٩	٣,٣٩٤,٨٧٦	٤,١٤٥,٠٦٨		صافي دخل الفترة
.	.	.	.		الدخل الشامل الأخر:
.	.	.	.		الدخل الشامل الأخر للفترة
٢,٤٤٢	٢,٧٨٧	١,٠٠٩	٠,٩٣٠		إجمالي الدخل الشامل
٢,٤٤٥	٢,٧٨٥	٠,٩٨٥	٠,٩١٧		ربحية السهم:
٣,٢٤٣,٠٠٠	٤,٢٠٩,٠٠٠	٣,٤٤٦,٦٢٥	٤,٥٢٠,٨٨٠		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 الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة حقوق المساهمين الأوليه المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مبقاه	اصدار علاوة	راس مال اضافي	احتياطي نظامي	راس 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
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	.	.
.	(٥,٩٨٣,٣٨٠)	.	.	.	٥,٩٨٣,٣٨٠
.	.	.	.	(٢٩٥,٦٢٠)	٢٩٥,٦٢٠
٧,٩٢٩,٩٤٧	٧,٩٢٩,٩٤٧	.	.	.	.
٥٣,٩٠٦,٦٣٤	٧,٩٢٩,٩٤٧	٧,٥٥٩,٠٨٣	٣٥١,٨٣٨	٣٩١,٧٦٦	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
.	(٧,٥٣٤,٨٠٠)	.	.	.	٧,٥٣٤,٨٠٠
١١,٧٢٢,٥١٩	١١,٧٢٢,٥١٩	.	.	.	.
٦٦,٩٠٣,٤٥٤	١٢,٥٦١,٥٤٢	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

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 البسامعيل

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٩٢٩,٩٤٧	١١,٧٢٢,٥١٩
٣,٧٥٨,٨٥٦	٣,٨٥٣,٥٩٧
٦٩,٣٧٧	١٢٠,٣١٤
١٨,١٢٢	(٢٢٨,٣٤٥)
(١٠,٢٦٩,٨٦٧)	(٣,٢٣٠,٩٩٩)
(٢,١٣٤,٥٤٩)	.
(٤٨٥,٩٨٤)	(٦,٦٣٦,١٣٧)
١,١٠٠,٧٩٩	١,١١٠,٦٤٢
(١٢١,٥٠٩)	٢٤٥,٥٣١
(١٧٣,٥٣٣)	(٢٤٢,٣٥٧)
(٣٠٨,٣٤١)	٦,٧١٤,٧٦٥
(٦,٠٣٤,٩٩٧)	(١٦,٤٣٩)
.	(١,٩١٤,٥٨٢)
(٦,٠٣٤,٩٩٧)	(١,٩٣١,٠٢١)
.	.
١٠٠,٠٠٠	.
٤,٤٤٥,٣١٦	٣٩٣,٩٧٢
(١,٧١٨,٠٠٢)	(٥,٤١٦,٢٢٧)
٢,٨٢٧,٣١٤	(٥,٠٢٢,٢٥٥)
(٣,٥١٦,٠٢٤)	(٢٣٨,٥١١)
٣,٩٤٧,٤٢٠	٨٧٤,١٦٤
٤٣١,٣٩٦	٦٣٥,٦٥٣

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية

النتيجة 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

أعمال جارية تحت التنفيذ

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

إيضاح : (١) الشركة والنشاط:

شركة الكثيري القابضة (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٦٩. 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 مقفلة إعتباراً من تاريخ التأشير بالتحويل بالسجل التجاري إعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ. بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٢٨ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٧ م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح عدد ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١% من أسهمها بالسوق الموازي (نمو). وقد تمت عملية الطرح على النحو التالي :

• طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي من أسهم المساهمين الحاليين تمثل ما نسبته ١٥% من أسهم الشركة القائمة على أن توزع متحصلات الطرح على المساهمين الحاليين حسب نسب الملكية.

• طرح (٤٠٩,٥٠٠) سهم عادي جديد ليتمثل زيادة على رأس المال الحالي بنسبة ٥%.

بناءً على عملية الطرح 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 ذوالحجة ١٤٣٩ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م 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 ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م 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	٤,٥٢٠,٨٠٠
قيمة الأسهم	١٠	١٠	١٠
قيمة رأس المال	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٧,٥٣٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

نشاط الشركة :

ادارة 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 غيرها .

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)	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض

لدى الشركة ترخيص صناعي رقم (١٣٢) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ بإسم أليان للصناعة والنشاط تصنيع أصناف من الخرسانة والأسمنت والجص .

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

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

ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي يتم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م :

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

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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

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

٤-١ أساس الإعداد

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

٤-٢ الأدوات المالية - العرض

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

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

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 معاملها 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المقدر 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 العملة الفعلية الأصلية.

الالتزامات المالية:

تصنف الالتزامات المالية وفقاً لترتيبات 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 العملة 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 الكئيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٤-٣ 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%

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 تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

تقيد المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للغرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

٤-٤ تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب، وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها (معياري المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في الفترة الحالية.

٤-٥ المخزون

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

شركة الكئيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٤-٦ احتياطي نظامي

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

٤-٧ منافع الموظفين ومكافأة نهاية الخدمة

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 بالمملكة

٤-٨ مخصص الزكاة

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

٤-٩ الاعتراف بالإيرادات

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

٤-١٠ المصروفات

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

٤-١١ العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الريال السعودي 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.

٤-١٢ المعلومات القطاعية

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

٤-١٣ قياس القيمة العادلة

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

إيضاح (٥) : ممتلكات وآلات ومعدات:

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	سيارات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,٣٢٤,٨٧٦	٢٦٨,٠٣١	٣٠٨,٠٢٣	٤١,٢٠٧,٧٦١	٢,٨٣٨,٦٧٩	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
.
١٦,٤٣٩	٨,٩٧٥	٧,٤٦٤	.	.	.	.
٦١,٣٤١,٣١٥	٢٧٧,٠٠٦	٣١٥,٤٨٧	٤١,٢٠٧,٧٦١	٢,٨٣٨,٦٧٩	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٩٤٧,٣٥٩	٦٢,٦٩٤	٨٤,٢٧٦	٨,٩٣٨,٠٠٩	١,١٧١,٤١٥	٦٩٠,٩٦٥	.
.
٣,٨٥٣,٥٩٧	٢٩,٥٦٣	٣٤,٠٠٩	٣,٠٦١,٠١١	٤٢٥,٥٦٢	٣٠٣,٤٥٢	.
١٤,٨٠٠,٩٥٦	٩٢,٢٥٧	١١٨,٢٨٥	١١,٩٩٩,٠٢٠	١,٥٩٦,٩٧٧	٩٩٤,٤١٧	.
٤٦,٥٤٠,٣٥٩	١٨٤,٧٤٩	١٩٧,٢٠٢	٢٩,٢٠٨,٧٤١	١,٢٤١,٧٠٢	١٠,٢٠٧,٩٦٥	٥,٥٠٠,٠٠٠
٥٠,٣٧٧,٥١٧	٢٠٥,٣٣٧	٢٢٣,٧٤٧	٣٢,٢٦٩,٧٥٢	١,٦٦٧,٢٦٤	١٠,٥١١,٤١٧	٥,٥٠٠,٠٠٠

التكلفة :
رصيد ١ يناير ٢٠١٩
تحويلات
إضافات خلال السنة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الإستهلاك المتراكم :
رصيد ١ يناير ٢٠١٩
تحويلات
إستهلاك السنة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي:
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم (٦) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٢٢,٢٥٢	٩,٧٣١,٦٧٥	مواد أولية .
٤٠,٢٣٨	١٠,٠٠٠	انتاج تام . مصنع الخرسانة
٢١٣,٥٧٤	٢٦٢,٧٣٤	قطع غيار
٩,٧٧٦,٠٦٤	١٠,٠٠٤,٤٠٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : ذمم مدينة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,٣٠٤,٨٦٠	عملاء تجاريون
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,٣٠٤,٨٦٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٤,٥٥٨	١,٧٠٨,٠٧٧	عهد وذمم عاملين
٦٢١,٥٥٩	٦٠,٩١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٧٣٣,٢٢١	١,٩١٩,٧١٦	دفعات مقدمة لموردين
٥٨٨,٣٠٠	٧٨,١٢٠	تأمين خطابات ضمان واعتمادات
	٢,٣١٢,٥٠٠	ذمم مشاريع غير منتهية
٠	٥,٥٣٤,٤٥٢	تكاليف مشاريع غير منتهية
٤,٩٧٧,٦٣٨	١١,٦١٣,٧٧٥	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) : النقد والنقد المماثل :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٣٥	٢٩,٤٥٣	النقد بالصندوق
٣٨١,٢٧١	٧٣,٨٣٥	مصرف الراجحي (الريال السعودي)
٢٣٢,٠٦٩	٣٤٥,٠٩٦	بنك الرياض (الريال السعودي)
٦١,١٩٦	٥١,٨١٣	بنك سامبا (الريال السعودي)
٥١,٠٥٧	١٠,٠٧٣	البنك الأهلي التجاري (الريال السعودي)
١٠,٤٩٢	١٧,٢١١	البنك ساب (الريال السعودي)
٦,٣١٨	٣٠,٨٢٣	البنك الهولندي (الريال السعودي)
٣,٤٢٢	٤٢,٨٧٧	بنك البلاد (الريال السعودي)
٦,٩٤٠	١١,٩٧٥	بنك الاستثمار (الريال السعودي)
٥,٣٧٨	٩,٣٣٢	بنك الفرنسي (الريال السعودي)
٤٦,٥٧٤	١,٣٣٤	بنك الانماء (الريال السعودي)
٢٧,٨٥١	٦٩١	بنك العربي (الريال السعودي)
٩,٠٦١	١١,١٣٩	بنك الجزيرة (الريال السعودي)
٨٧٤,١٦٤	٦٣٥,٦٥٣	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	
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 ٣١ ديسمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٢١٨	٣٠١,٨٩٥	رصيد أول الفترة
١٤٧,٦٧٧	١٢٠,٣١٤	المحمل على الفترة
<u>٣٠١,٨٩٥</u>	<u>٤٢٢,٢٠٩</u>	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 سبتمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤,٢٥٠,٣٣١	١٧,٣٥١,٤٣٩	رصيد أول الفترة
.	٥٣,٣٥٨,٤٦٥	إضافات خلال الفترة
(٥,٤١٦,٢٢٧)	(٥٦,٤٥٩,٥٧٣)	مسدد خلال الفترة
٨,٨٣٤,١٠٤	١٤,٢٥٠,٣٣١	الإجمالي
(١,٧١٠,٢١٥)	.	الجزء المتداول
٧,١٢٣,٨٨٩	١٤,٢٥٠,٣٣١	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٣) : تسهيلات إئتمانية :

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠,٤٤١,٠٤١	١,٥١٣,٠١٩	رصيد أول الفترة
١٥,٧٤٥,٩٩٩	١٨,٧٢٦,٤١٥	إضافات خلال الفترة
(١٥,٣٥٢,٠٢٧)	(٩,٧٩٨,٣٩٣)	مسدد خلال الفترة
١٠,٨٣٥,٠١٣	١٠,٤٤١,٠٤١	الرصيد في آخر الفترة

إيضاح رقم (١٤) : ذمم دائنة :

في ٣١ ديسمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٧٦,٩٥٢	١١,٤٦١,٤٤١	موردون
٥٥٧,٠٣٦	١,١٨٣,١٨٩	عملاء دفعات مقدمة
١١,٥٣٣,٩٨٨	١٢,٦٤٤,٦٣٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٦,٦٤٠	٦٦٥,٩٣٤	مصاريف مستحقة
٢١١,٥٩٠	١٤٠,٨٩٧	دائنون متنوعون
٠	٢٦,٩٣١	أخرى
٥٨٨,٢٣٠	٨٣٣,٧٦٢	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦): الإيرادات :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٥٤,١٣٢	٢٩,٣١١,٣٨٦	٢,٦٧٣,٥٩٦	٩,٢١٢,٧٠٢	مبيعات الاسمنت
١٩,٨٩٣,٠٥٤	٢٦,٤٧٠,٣٦٢	٧,١٢٨,٩٧٤	٧,٩٣١,٢٥١	إيراد مصنع الخرسانة
.	٧,٣٢٣,٣٣٧		٨٧٥,٢٣٨	إيرادات عقود حكومية
٥٥,٠٨٤	.	٥٥,٠٨٤	.	إيرادات نقلات اسمنت
٣,٨٠٩,٨٠٤	.	٣,٨٠٩,٨٠٤	.	إيرادات البحص والرمل المغسول
٤٠,٢١٢,٠٧٤	٦٣,١٠٥,٠٨٥	١٣,٦٦٧,٤٥٨	١٨,٠١٩,١٩١	الإجمالي

إيضاح رقم (١٧): تكلفة الإيرادات :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٤٠٣,٤٢٥	٣٥,٤٩٤,٩٥٢	٥,٨٥٠,٩٢٨	٨,٤٥٨,٣٥٦	مواد أولية
٤,٣٢٠,٢١٧	٤,٧٢٨,٥٣٥	١,٥٨١,٧٣٣	١,٧٨٣,٤٨٦	تكلفة رواتب واجور
٢,٠٠٠,٠٦٩	٣,٧٤٠,٣٦٤	٧٤٥,٨٠٢	١,٤٧٣,٧٨٢	مصاريف تشغيل
٢٦,٧٢٣,٧١١	٤٣,٩٦٣,٨٥١	٨,١٧٨,٤٦٣	١١,٧١٥,٦٢٤	الإجمالي

إيضاح رقم (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٠٩٧	١,١٦٥,٠٠١	١٤,٦٩٦	٤١٨,٧٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤٣,٨٤٣	٨٧,٤٥٩	٥,١٠٢	٠	مصاريف صيانة
١٣١,١٥٩	١٧٧,٢٤٥	٤١,٩٥٣	٠	مصاريف ايجار
٥٤,٦٠٠	١٥٩,٨٩٩	٠	١٠,٠٠٠	مصاريف قوائم هيئة سوق المال وايداع
١٨٥,٧٥٠	٣٨٣,٥٠٠	١٧١,٠٨٤	١٧٤,٧٥٠	أنعاب مهنية
١٣٧,٦٩٩	١١٣,٧٤٧	٦٠,٣٠٨	٥٨,٨٢٩	رسوم حكومية
١٥٧,٤٤٠	١,٠٨٢,٢٨٢	١٥٧,٤٤٠	٩٤,٢٠٠	مصاريف بنكية
١٨٩,٥٦٨	٣٨٦,٦٥٧	٢٣,٨٥١	٥٧,٨٢٣	مصاريف أخرى
١,٢٠٧,١٥٦	٣,٥٥٥,٧٩٠	٤٧٤,٤٣٤	٨١٤,٣٦٥	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغة ٤,٢٠٩,٠٠٠ سهم حيث أنه وفقاً للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م قرر المساهمون زيادة رأس المال الى ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية 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 سبتمبر ٢٠١٨ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغة ٣,٢٤٣,٠٠٠ سهم حيث أنه وفقاً للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م قرر المساهمون زيادة رأس المال الى ٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية .

إيضاح: (٢٠) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر 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 المرابحة 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 يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

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

إيضاح: (٢١) إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام 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 ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م الموافق ٣ ربيع الاول ١٤٤١هـ