

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المجمعة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

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



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية المجمعة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الكثيري القابضة المجمعة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة ، وقائمة التدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية المجمعة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي المجمع للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:





AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

أمر المراجعة الرئيسية	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية
(١) زيادة رأس المال : خلال عام ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة من ٣١,٣٩٥ مليون ريال ليصبح ٣٧,٦٧٤ مليون ريال باستخدام الأرباح المبقة والإحتياطي النظامي، بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م قررت الجمعية العامة العادية زيادة راس المال بمبلغ ٧,٥٣٤,٨٠٠ ريال سعودي عن طريق منح (١) سهم مجاني لكل (٥) أسهم وتتم الزيادة دعما من الأرباح المبقة وبذلك يكون رأس المال بعد الزيادة ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال سعودي. وحيث أن ذلك الإجراء يتطلب موافقات وإجراءات نظامية يجب إستكمالها لذا تم إعتبارها من الأمور الهامة	تم الإطلاع على موافقة جمعية المساهمين في جلستها غير العادية كما تم الإطلاع على موافقات هيئة السوق المالية وتوثيق كافة الإجراءات حسب المتطلبات النظامية .
(٢) تجميع القوائم المالية: حيث أن القوائم المالية المرفقة تمثل الحسابات المجمعة لشركة الكثيري القابضة وشركتها التابعة (وهي شركة مساندة الإمداد المحدودة وشركة أليان للصناعة) ونظراً لأن تجميع القوائم المالية للشركات يستدعي بذل إجراءات مراجعة خاصة يكون الغرض منها التحقق من إتباع الشركة لإجراءات التجميع لذا فقد تم إعتبارها من الأمور الهامة .	تم فحص وتدقيق الحسابات الجارية بين الشركة القابضة وشركتها التابعة والتي تتضمنها القوائم المالية المرفقة وتم التحقق من : (أ) مطابقة الحسابات الجارية بين الشركة وشركتها التابعة وما بين الشركات التابعة بعضها البعض وأنه قد تم إستبعادها من القوائم المالية المجمعة. (ب) تم التحقق من إستبعاد كافة المعاملات المتبادلة بين الشركة وشركتها التابعة والتي تنطوي على عمليات إيرادات أو تكاليف ومصاريف بغرض التأكد من عدم ترحب أيأ من الشركات من بعضها البعض.



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

<p>لقد قمنا بما يلي كجزء من مراجعتنا:</p> <p>فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث التصنيف وقياس حق استخدام الأصول وإلتزامات التأجير وفهم النهج المتبع في التنفيذ.</p>	<p>٣) تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ " عقود الإيجار "</p> <p>قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠١٩ م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"</p> <p>يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل اساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والإلتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار</p>
---	--

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، بخلاف القوائم المالية المجمعة و تقرير مراجع الحسابات المستقل حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي.

من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

واستناداً إلى العمل الذي أجريناه على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا، وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن

الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسواء.

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

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 77 1115
Dammam: 013 81 2333
License No: 403

عضو الفرقة: ٤١٢٢
ترخيص: ٤٠٣
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

• تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء

كمنشأة مستمرة.

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 3435
Damman: 013 832 2830
License No: 403

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو إذا قررنا في ظروف نادرة للغاية أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية المجمعة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



التاريخ: ١٤٤١/٠٦/١٥ هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٢/٠٩ م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٨	٢٠١٩		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠,٣٧٧,٥١٦	٤٥,٢٧٩,٩٥٨	٥	الموجودات غير المتداولة : ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥٩,٥٣٤	٧,٥٥٧,٦١٧	٦	تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ
٥٠,٨٣٧,٠٥٠	٥٢,٨٣٧,٥٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٧٧٦,٠٦٤	١٠,٢١٥,٢٣٨	٧	الموجودات المتداولة: مخزون
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,١٩٣,١٦٧	٨	ذمم مدينة
٤,٩٧٧,٦٣٨	١٣,٢١٤,٥٩٢	٩	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٤,١٦٤	٤,٨٢٣,٠٤١	١٠	النقد والنقد المماثل
٤١,٧٠١,٧٢٧	٥٧,٤٤٦,٠٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٩٢,٥٣٨,٧٧٧	١١٠,٢٨٣,٦١٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	١	رأس المال
١,٣٢٢,١٩١	٢,٩٢٣,٧٨٩		احتياطي نظامي
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	١١	علاوة الإصدار
٨,٣٧٣,٨٢٣	١٥,٢٥٣,٤٠١		أرباح مبقاة
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٧١,١٩٦,٩١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٠١,٨٩٥	٤٣٤,٢٢٨	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٢٥٠,٣٣١	.	١٣ - ١	الجزء الغير المتداول من أوراق الدفع
١٤,٥٥٢,٢٢٦	٤٣٤,٢٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٠,٤٤١,٠٤١	١٠,٢٠٤,٣١١	١٤	تسهيلات إئتمانية
١١,٥٣٣,٩٨٨	١١,٦٥٢,٣٢٧	١٥	ذمم دائنة
.	٧,٧٥٢,٩٤٤	١٣ - ب	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٥٨٨,٢٣٠	٣٩٨,٤٤٥	١٦	أرصدة دائنة أخرى
.	٣,٧٧٦,٠٧٥	١٧	مستحق إلي جهات ذات علاقة
٢٤٢,٣٥٧	٤٦٠,٣٧٣	١٨	مخصص الزكاة
.	٤,٤٠٨,٠٠٠	٤-٤	قروض
٢٢,٨٠٥,٦١٦	٣٨,٦٥٢,٤٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧,٣٥٧,٨٤٢	٣٩,٠٨٦,٧٠٣		مجموع المطلوبات
٩٢,٥٣٨,٧٧٧	١١٠,٢٨٣,٦١٣		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

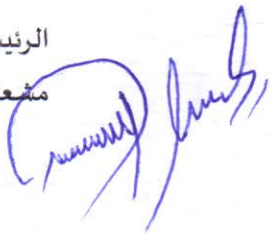
أحمد عبد السقار زهير اسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠,٤٨٦,٠٥١	٨٩,٤٦٥,٨٢٠	١٩	الإيرادات
(٣٤,٦٢٠,٤٥٥)	(٦٢,٨٦٠,٥٦٧)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٥,٨٦٥,٥٩٦	٢٦,٦٠٥,٢٥٣		إجمالي الربح
(١,٣٠٥,٨٢١)	(٤,٧١٤,٩٥٣)	٢١	مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٤,٨٨٤,٨٧٠)	(٥,١٣٩,٨٩٥)	٥	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٦٧٤,٩٠٥	١٦,٧٥٠,٤٠٥		إستهلاكات
(٤٣٥,٨٩٢)	(٣٥٩,٥٨٨)		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٣٠٧,٥٩٢	٨٥,٥٣١		نتائج الأعمال الأخرى :
٩,٥٤٦,٦٠٥	١٦,٤٧٦,٣٤٨		أعباء تمويلية
(٢٤٢,٣٥٧)	(٤٦٠,٣٧٣)	١٨	إيرادات أخرى
٩,٣٠٤,٢٤٨	١٦,٠١٥,٩٧٥		صافي دخل السنة / الفترة
			الزكاة الشرعية التقديرية
			صافي دخل السنة / الفترة بعد الزكاة
			الدخل الشامل الأخر:
			الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٣٠٤,٢٤٨	١٦,٠١٥,٩٧٥		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
٢.٨٧	٣.٩١		من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢.٧٦	٣.٧٤		من صافي دخل العام
٣,٣٧٦,٨٩٨	٤,٢٨٧,٦١١		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 حقوق المساهمين المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠
•	•	•	•	•	•
•	(٥,٩٨٣,٣٨٠)	•	•	•	٥,٩٨٣,٣٨٠
•	•	•	•	(٢٩٥,٦٢٠)	٢٩٥,٦٢٠
٩,٣٠٤,٢٤٨	٩,٣٠٤,٢٤٨	•	•	•	•
•	(٩٣٠,٤٢٥)	•	•	٩٣٠,٤٢٥	•
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	١,٣٢٢,١٩١	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
•	(٧,٥٣٤,٨٠٠)	•	•	•	٧,٥٣٤,٨٠٠
١٦,٠١٥,٩٧٥	١٦,٠١٥,٩٧٥	•	•	•	•
•	(١,٦٠١,٥٩٨)	•	•	١,٦٠١,٥٩٨	•
٧١,١٩٦,٩١٠	١٥,٢٥٣,٤٠١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٢,٩٢٣,٧٨٩	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

رصيد ١ يناير ٢٠١٨

دعم رأس المال الإضافي

زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة

زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي

صافي دخل السنة

المحول للاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة

صافي دخل السنة

المحول للاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المدير المالي

أحمد عبد الستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :
٩,٥٤٦,٦٠٥	١٦,٤٧٦,٣٤٨
	صافي دخل السنة / الفترة
٤,٨٨٤,٨٧٠	٥,١٣٩,٨٩٥
١٤٧,٦٧٧	١٣٢,٣٣٣
	تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٧٠,٤٨٥)	(٤٣٩,١٧٤)
(٥,٦٠٥,٤٩١)	(٣,١١٩,٣٠٦)
٨٠٠,٣٤٠	.
(٤,٦٠٣,٨١٩)	(٨,٢٣٦,٩٥٥)
٢,٨٦٨,٤٣٦	١١٨,٣٣٩
(٤١٢,٧٥٢)	(١٨٩,٧٨٥)
(١٧٣,٥٣٣)	(٢٤٢,٣٥٧)
.	٣,٧٧٦,٠٧٥
٤,٥٨١,٨٤٨	١٣,٤١٥,٤١٣
	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١٣,٠٢٢,٤٨٤)	(٤٢,٣٣٦)
(٤٥٩,٥٣٤)	(٧,٠٩٨,٠٨٣)
(١٣,٤٨٢,٠١٨)	(٧,١٤٠,٤١٩)
	تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٨,٩٢٨,٠٢٢	(٢٣٦,٧٣٠)
(٣,١٠١,١٠٨)	(٦,٤٩٧,٣٨٧)
.	٤,٤٠٨,٠٠٠
٥,٨٢٦,٩١٤	(٢,٣٢٦,١١٧)
(٣,٠٧٣,٢٥٦)	٣,٩٤٨,٨٧٧
٣,٩٤٧,٤٢٠	٨٧٤,١٦٤
٨٧٤,١٦٤	٤,٨٢٣,٠٤١
	تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٣٤,٨٠٠
٢٩٥,٦٢٠	.
٦,٢٧٩,٠٠٠	٧,٥٣٤,٨٠٠
	تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
	تكاليف أعمال جارية تحت التنفيذ
	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
	تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
	تسهيلات إئتمانية
	أوراق دفع
	قروض
	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
	رصيد النقدية في بداية العام / الفترة
	رصيد النقدية في نهاية السنة / الفترة
	تأثيرات غير نقدية
	تمويل زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
	تمويل زيادة رأس المال من الإحتياطي النظامي
	إجمالي زيادة رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

احمد عبدالستار زهير اسماعيل

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 مغلقة إعتباراً من تاريخ التأشير بالتحويل بالسجل التجاري إعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ.

بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٧ م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح عدد ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١% من أسهمها بالسوق الموازي (نمو). وقد تمت عملية الطرح على النحو التالي :

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

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

بناءً على عملية الطرح يصبح رأس مال الشركة ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم.

• تم رفع رأس المال بموجب قرار الجمعية العمومية بتاريخ ٥ ذو الحجة 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	الزياد	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 ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها .

الشركات التابعة والتراخيص الصناعية

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الإصدار
شركة مساندة الامداد المحدودة مملوكة بنسبة ١٠٠% (شركة شخص واحد)	١٠١٠٩٤٥٥١٣	الرياض
شركة إليان للصناعة مملوكة بنسبة ١٠٠% (شركة شخص واحد)	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض

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

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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 المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة والتغيرات في حقوق المساهمين المجمعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ 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.

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 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 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 المبقة 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) " الأيرادات من العقود مع العملاء"

يقدم المعيار ١٥ نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الأيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. يحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الأيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨- الأيرادات ، 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 بالأيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والاقرار باستلامها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ .

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

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

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

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

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٤ أساس الإعداد

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

٢-٤ الأدوات المالية - العرض

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

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

الموجودات المالية . التصنيف:

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

- بالتكلفة المطفأة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
- بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)

عند الاعتراف الأولي، يتم 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 لأي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

النقد والنقد المماثل:

تتألف النقدية وشبه النقدية من النقد لدى البنك وودائع المراهجة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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 المقدره 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 المطلوبيات 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.

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

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%

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 للعرض 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 للعرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصرف وتحميل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها (معياري المحاسبة الدولي ٢٣). ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في الفترة الحالية.

- قد أبرمت الشركة عقد قرض برقم (٢٠٠١٩) بتاريخ ٠٣ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ الموافق ٠٢ / ١٠ / ٢٠١٩ م مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإسم شركة إلبان للصناعة التابعة للمجموعة شركة ذات مسئولية محدودة "شركة شخص واحد" الحد الأقصى للقرض (٢٣,٢٠٠,٠٠٠) ريال " ثلاثة وعشرون مليون ومائتا ألف ريال سعودي " وتصرف الدفعات حسب أقساط القرض وحسب الشروط واللوائح الموضحة بالعقد المبرم ، وذلك بهدف إنشاء مصنع لإنتاج الواح موحدة ومزدوجة وألواح للجدران والأسقف بطاقة إنتاجية سنوية مركبة تبلغ (١,٠٥٦,٠٠٠ م٢) .

٥-٤ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيما 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.

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

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 بالمملكة

٨-٤ مخصص الزكاة

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

٩-٤ الاعتراف بالإيرادات

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

١٠-٤ المصروفات

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

١١-٤ العملات الأجنبية

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

١٢-٤ المعلومات القطاعية

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

١٣-٤ قياس القيمة العادلة

يطبق قياس القيمة العادلة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بقياس والافصاح عن القيمة العادلة وتوفر إطاراً واحداً للتقارير المالية الدولية لقياس القيمة العادلة. يحدد المعيار القيمة العادلة على أساس مفهوم (سعر الخروج) ويستخدم التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والذي ينتج عنه قياس قائم على السوق وليس على أساس كيان على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون من أجل مصالحهم الاقتصادية المثلى (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣). 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 وألات ومعدات:

التكلفة:	أراضي	مباني	سيارات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	الأجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٢,٨٣٨,٦٧٩	٤١,٢٠٧,٧٦١	٣,٨٠,٢٢٣	٣٦٨,٠٣١	٦١,٣٢٤,٨٧٦	٦١,٣٢٤,٨٧٦
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	١٥,٩٥٣	٩,٦٠٨	١٦,٧٧٥	٤٢,٣٣٦	٤٢,٣٣٦
٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٢,٨٣٨,٦٧٩	٤١,٢٢٣,٧١٤	٣١٧,٦٣١	٣٨٤,٨٠٦	٦١,٣٦٧,٢١٢	٦١,٣٦٧,٢١٢
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٦٩٠,٩٦٥	١,١٧١,٤١٥	٨,٩٣٨,٠٠٩	٤٠,٥٣٨	٦٢,٦٩٤	١٠,٩٤٧,٣٦٠	١٠,٩٤٧,٣٦٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٤٠٤,٦٠٣	٥٦٧,٤١٥	٤,٠٨٢,٥٦٧	١٢٠,٢٠,٥٣٦	٣٩,٨١١	٥,١٣٩,٨٩٤	٥,١٣٩,٨٩٤
٠	١,٠٩٥,٥٦٨	١,٧٣٨,٨٣٠	١٣,٠٢٠,٥٣٦	١٢٩,٨١٥	١٠٢,٥٠٥	١٦,٠٨٧,٢٥٤	١٦,٠٨٧,٢٥٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	١,٠٩٥,٨١٤	١,٠٩٩,٨٤٩	٧٨,٢٠٢,١٧٨	١٨٧,٨١٦	١٨٢,٣٠١	٤٥,٢٧٩,٩٥٨	٤٥,٢٧٩,٩٥٨
٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥١١,٤١٧	١,٦١٧,٢٦٤	٣٢,٢٦٩,٧٥٢	٢٢٣,٧٤٦	٢٠٥,٣٣٧	٥٠,٣٧٧,٥١٦	٥٠,٣٧٧,٥١٦
٠	٨,١٥٥,٧٦١	٢,١٣٧,١٦٣	٣١,٤١١,٦٣١	٢٢٩,٠٠٤	٢٠٦,٣٤٣	٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٤٢,٢٣٩,٩٠٢

الممتلكات والألات والمعدات بالاصافي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (٦) : تكلفة أعمال جارية تحت التنفيذ :

تمثل تكلفة الأعمال الجارية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على أعمال تحت التنفيذ لإنشاء خط خرسانه وقد بلغ إجمالي المنصرف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قيمة ٧,٥٥٧,٦١٧ وكانت الحركة على الرصيد كما يلي :

في ٣١ ديسمبر	في ٢٠١٨	في ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٩,٥٣٤	٠	٤٥٩,٥٣٤
٧,٠٩٨,٠٨٣	٤٥٩,٥٣٤	٧,٠٩٨,٠٨٣
٧,٥٥٧,٦١٧	٤٥٩,٥٣٤	٧,٥٥٧,٦١٧

الرصيد في ٠١ يناير
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (٧) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٥٦٢,٤٩٠	٩,٨٦٤,٨٢٠
٢١٣,٥٧٤	٣٥٠,٤١٨
٩,٧٧٦,٠٦٤	١٠,٢١٥,٢٣٨

مواد أولية . مصنع الخرسانة
قطع غيار
الإجمالي

إيضاح رقم (٨) : ذمم مدينة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,١٩٣,١٦٧
٢٦,٠٧٣,٨٦١	٢٩,١٩٣,١٦٧

عملاء تجاريون
الإجمالي

إيضاح رقم (٩) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٤,٥٥٨	٣٧٥,٨٨٢	عهد وضمم عاملين
٦٢١,٥٥٩	٣٩٨,١١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٨٨,٣٠٠	٧٨,١٢٠	تأمين خطابات ضمان وإعتمادات مستندية
٢,٧٣٣,٢٢١	٢,٤٩٥,٩١٨	دفعات مقدمة لموردين
٠	٢,٣١٢,٥٠٠	ذمم مشاريع غير منتهية
٠	٧,٥٢١,٩٥٣	تكاليف مشاريع غير منتهية
٠	٣٢,١٠٧	أخرى
٤,٩٧٧,٦٣٨	١٣,٢١٤,٥٩٢	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) : النقد والنقد المماثل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٣٥	٠	النقد بالصندوق
٣٨١,٢٧١	٣,٢٦٧,٥٠١	مصرف الراجحي (الريال السعودي)
٢٣٢,٠٦٩	٥٢١,٦٦٨	بنك الرياض (الريال السعودي)
٦١,١٩٦	٧١,٦٢٤	بنك سامبا (الريال السعودي)
٥١,٠٥٧	٤٣٩,٠٢٦	البنك الأهلي التجاري (الريال السعودي)
١٠,٤٩٢	٣٢,٥٥٩	البنك ساب (الريال السعودي)
٦,٣١٨	٧٩٦	البنك الهولندي (الريال السعودي)
٣,٤٢٢	١٩٩,٣١٠	بنك البلاد (الريال السعودي)
٦,٩٤٠	٧٩,٥٧٠	بنك الاستثمار (الريال السعودي)
٥,٣٧٨	٧٥٥	بنك الفرنسي (الريال السعودي)
٤٦,٥٧٤	١٩٨,٤٠٠	بنك الانماء (الريال السعودي)
٢٧,٨٥١	١١,٧٥٩	بنك العربي (الريال السعودي)
٩,٠٦١	٧٤	بنك الجزيرة (الريال السعودي)
٨٧٤,١٦٤	٤,٨٢٣,٠٤١	الإجمالي

إيضاح رقم (١١) : 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 (١٢) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٢١٨	٣٠١,٨٩٥	رصيد أول العام/ الفترة
١٤٧,٦٧٧	١٣٢,٣٣٣	المحمل على العام
<u>٣٠١,٨٩٥</u>	<u>٤٣٤,٢٢٨</u>	الرصيد في نهاية العام

إيضاح رقم (١٣) : أوراق الدفع :

تتمثل أوراق الدفع في قيمة الأقساط المستحقة على الشركة لشراء معدات ومولدات وسيارات من موردين وكانت الحركة خلال الفترة على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٣٥١,٤٣٩	١٤,٢٥٠,٣٣١	رصيد أول العام / الفترة
٥٣,٣٥٨,٤٦٥	٢٣,٥٥٧	إضافات خلال العام
(٥٦,٤٥٩,٥٧٣)	(٦,٥٢٠,٩٤٤)	مسدد خلال العام / الفترة
١٤,٢٥٠,٣٣١	٧,٧٥٢,٩٤٤	الإجمالي
١٤,٢٥٠,٣٣١	٠	الجزء الغير متداول (أ)
٠	(٧,٧٥٢,٩٤٤)	الجزء المتداول (ب)

إيضاح رقم (١٤) : تسهيلات إئتمانية :

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية تتوافق مع الشريعة الإسلامية مع بنوك محلية مقابل سندات لأمر بمبلغ ١٠,٢٠٤,٣١١ ريال سعودي وكانت الحركة على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥١٣,٠١٩	١٠,٤٤١,٠٤١	رصيد أول الفترة
١٨,٧٢٦,٤١٥	٢١,٤٦٩,٦٨٥	إضافات خلال الفترة
(٩,٧٩٨,٣٩٣)	(٢١,٧٠٦,٤١٥)	مسدد خلال الفترة
١٠,٤٤١,٠٤١	١٠,٢٠٤,٣١١	الرصيد في آخر الفترة

شركة الكابري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٥) : ذمم دائنة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٩٧٦,٩٥٢	٩,٧٤٢,٦١٥
٥٥٧,٠٣٦	١,٩٠٩,٧١٢
١١,٥٣٣,٩٨٨	١١,٦٥٢,٣٢٧
	الإجمالي
	موردون
	عملاء دفعات مقدمة

إيضاح رقم (١٦) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧٦,٦٤٠	٣٩٨,٤٤٥
٢١١,٥٩٠	.
٥٨٨,٢٣٠	٣٩٨,٤٤٥
	الإجمالي
	دائون متنوعون
	مصاريف مستحقة

إيضاح (١٧) المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الرصيد في	الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	بيان
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	دائن	مدين	دائن			
ريال سعودي					تشغيلية	مساهم	مشعل الكابري
٣,٧٧٦,٠٧٥	١٦,٤٨٤,٣٩١	١٢,٧٠٨,٣١٦	.	.			
٣,٧٧٦,٠٧٥	١٦,٤٨٤,٣٩١	١٢,٧٠٨,٣١٦	.	.			

إيضاح (١٨): الزكاة الشرعية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٥٤٦,٦٠٥	١٦,٤٧٦,٣٤٨
١٤٧,٦٧٧	١٣٢,٣٣٣
<u>٩,٦٩٤,٢٨٢</u>	<u>١٦,٦٠٨,٦٨١</u>
٩,٦٩٤,٢٨٢	١٦,٦٠٨,٦٨١
٣٧,٦٧٤,٠٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
٦٨٧,٣٨٦	١,٣٢٢,١٩١
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣
٣٠١,٨٩٥	٣٠١,٨٩٥
(٥٠,٣٧٧,٥١٦)	(٥٢,٨٣٧,٥٧٥)
٥,٧٩٠,٩٦٨	١٨,٤١٤,٩١٣
<u>٢٤٢,٣٥٧</u>	<u>٤٦٠,٣٧٣</u>

أ. احتساب الزكاة :

صافي الربح الدفترى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الربح المعدل

ب. وعاء الزكاة :

صافي الربح المعدل

يضاف:

رأس المال

الإحتياطي النظامي

رأس مال إضافي

علاوة الإصدار

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحسم :

ممتلكات وآلات ومعدات

وعاء الزكاة

الزكاة بواقع ٢.٥% من وعاء الزكاة

ج. كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٣,٥٣٣	٢٤٢,٣٥٧
٢٤٢,٣٥٧	٤٦٠,٣٧٣
(١٧٣,٥٣٣)	(٢٤٢,٣٥٧)
<u>٢٤٢,٣٥٧</u>	<u>٤٦٠,٣٧٣</u>

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

تم تقديم الإقرارات الزكوية وحصلت الشركة على شهادة حتى عام ٢٠١٨

إيضاح رقم (١٩): الإيرادات :

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٦٢,١٥٠	٣٩,٤٥٢,٠٢١	مبيعات الاسمنت
٢٨,٦١٤,٠٩٧	٣٦,٠٦٦,٩٦٦	إيراد مصنع الخرسانة
.	٧,٣٢٣,٣٣٧	إيرادات عقود حكومية
.	٣,٥٥٢,٥٠٠	إيرادات مشاريع خاصة
٣,٨٠٩,٨٠٤	٣,٠٧٠,٩٩٦	إيرادات البحص والرمل المغسول
٥٠,٤٨٦,٠٥١	٨٩,٤٦٥,٨٢٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٠): تكلفة الإيرادات :

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٠٢,٩٨٢	٥١,٣١٠,٥٦٩	مواد أولية
٦,٣١٦,٠١٩	٦,٤٢٨,٨٨٨	تكلفة رواتب واجور
٣,٩٠١,٤٥٤	٥,١٢١,١١٠	مصاريف تشغيل
٣٤,٦٢٠,٤٥٥	٦٢,٨٦٠,٥٦٧	الإجمالي

إيضاح رقم (٢١) : مصاريف عمومية وإدارية :

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٠٩٧	١,٥٥٠,٥٧٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤٨,٨٤٣	٩٦,٨٢٦	مصاريف صيانة
١٣١,١٥٩	٢٠٩,١٨٥	مصاريف ايجار
١٥٩,٧٤٢	٢١٦,١٥٩	مصاريف قوائم وهيئة سوق المال وايداع
٢٤٥,٧٥٠	٨٦٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٥٤,٦٧٧	١٣٨,٢٦٢	رسوم حكومية
٩٥,٧٨٧	٨٨,٨٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١٥٧,٤٤٠	١,٠٩٨,٨٢٩	مصروفات وعمولات بنكية
٥,٣٢٦	٤٥٤,٣١٢	مصاريف أخرى
١,٣٠٥,٨٢١	٤,٧١٤,٩٥٣	الإجمالي

إيضاح: (٢٢) ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم للعام الحالي من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغ ٤,٢٨٧,٦١١ سهم حيث أنه وفقاً للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩ م قرر المساهمون زيادة رأس المال إلى ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية وتم تعديل ربحية السهم للعام الحالي وفقاً لذلك لتعكس أثر الزيادة في رأس المال ، كما تم احتساب ربحية السهم للعام السابق من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة والبالغة ٣,٣٧٦,٨٩٨ سهم حيث أنه وفقاً للجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ م قرر المساهمون زيادة رأس المال إلى ٣,٧٦٧,٤٠٠ سهم من خلال اصدار منحة للمساهمين بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية.

إيضاح: (٢٣) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الطيبة وفيما يتعلق بالعملاء من خلال تسوية حدود الائتمان للعملاء الأفراد والحصول على ضمانات بنكية من عملاء مختارين ومراقبة الذمم المدينة القائمة وتأكيد المتابعة الدقيقة لتلك الذمم.

مخاطر أسعار العملات الخاصة:

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط مبيعات الشركة دفع المبالغ خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

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

إيضاح: (٢٤) إعادة تبويب:

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

إيضاح: (٢٥) اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية المجمعة للإصدار بتاريخ الثلاثاء ٠٤ فبراير ٢٠١٩ م الموافق ٠٩ جمادى الآخر ١٤٤١هـ