

البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

PKF

تدقيق استشارات زكاة وضريبة

شركة مهنية سجل رقم ٥٢٠/١١/٣٢٣
تدقيق - استشارات - زكاة وضريبة

شركة الكثيري القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

٥١٧ ٨/١٠

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدودة لمراجعي الحسابات
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

صفحات	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

العضو المنتدب



المدير المالي



٢٠١٧ / ٨ / ١٠

" تقرير فحص على القوائم المالية الاولية "

الى السادة / المساهمين
شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة الكثيري القابضة - شركة مساهمة سعودية "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وقوائم الدخل الاولية والتدفقات النقدية الاولية والتغيرات في حقوق المساهمين الاولية للفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بما في ذلك الايضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية. إن هذه القوائم المالية الاولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وإن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الاولية.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباط الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة " المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الاولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات فحص اخرى . ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة ، وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً الى فحصنا لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الاولية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون



عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني ترخيص رقم (٣٩٩)



العضو المنتدب


١١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ

٣ أغسطس ٢٠١٧م

المدير المالي


شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعوديه)

قائمة المركز المالي الاولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال السعودي

ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٣٠ يونيو ٢٠١٧		موجودات متداولة
٣,٨٢٥,٤٣٧	٤	النقدية وما في حكمها
١٦,٣٦٤,٣٦٠	٥	ذمم مدينة
٧,٥١١,٥١١	٦	المخزون
٢,١٢٩,٤٣٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٦,٣٥٣		المطلوب من أطراف ذو علاقة
٣٠,٨١٧,٠٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٣,٠٨٢,٨٥١	٣	ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٨٢,٨٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣,٨٩٩,٩٤٦		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٣,٣٢٦,١٥٢		تسهيلات ائتمانية
١٢,٧٦٩,٦٧٨		الدائنون التجاريون
١,١٦٦,٦٢٣		اوراق دفع
١,٣١٠,٩٨٢	٨	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٥٧٣,٤٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٣٤,٦٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٩,١٩٥		اوراق دفع طويله الاجل
٢٠,٦١٧,٢٨٠		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٣١,٣٩٥,٠٠٠		راس المال
٢٢,٥٦٦		الأحتياطي النظامي
١,٨٦٠,٥٥٥		الأرباح المبقاة
٤,٥٤٥		راس المال الإضافي
٣٣,٢٨٢,٦٦٦		مجموع حقوق المساهمين
٥٣,٨٩٩,٩٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المخبر المنتدب

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال السعودي

ريال سعودي	إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٧		الإيرادات
١١,٦١٩,٠١٤		تكلفة الإيرادات
(٨,٤٨٥,١١٢)	٩	إجمالي الربح
٣,١٣٣,٩٠٢		
(٤١٣,٢٩٢)	١٠	مصاريف عمومية إدارية
(٧٥٩,٧٣٧)	٣	إستهلاكات
(١,١٧٣,٠٢٩)		إجمالي المصاريف
١,٩٦٠,٨٧٣		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
(١٠٠,٣١٨)		مصروفات تمويل
١,٨٦٠,٥٥٥		صافي ربح الفترة
٠.٦٨	١١	ربحية السهم من : ربح التشغيل
٠.٦٥	١١	صافي ربح الفترة

العضو المنتدب



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال السعودي

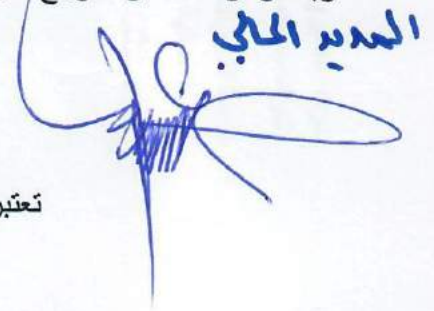
٣٠ يونيو ٢٠١٧	الأنشطة التشغيلية
١,٨٦٠,٥٥٥	صافي ربح الفترة
٧٥٩,٧٣٧	تعديلات لـ:
	إستهلاكات
	مخصص نهاية الخدمة
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٢٢٥,٦٦٦)	ذمم مدينة
٢,٧٨٣,٦٤٠	المخزون
(٥١٦,٩٤٤)	ارصدة مدينة اخرى
(٩٠٢,٦٧٩)	ذمم دائنة
٧١٤,١٠١	ارصدة دائنة اخرى
(٢٣,٨٦٩)	الزكاة المدفوعة
٢,٤٤٨,٨٧٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الاستثمارية:
(١,٤٨٣,٥٢٧)	ممتلكات ومعدات
(١,٤٨٣,٥٢٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	الأنشطة التمويلية
(٨٥٩,١٦٢)	تسهيلات ائتمانية
(١٨٥,٤٨٨)	أوراق دفع قصيرة الاجل
٤,٠٩٥,٠٠٠	زيادة راس مال
(٤٦٩,٤٠٣)	المطلوب من أطراف ذو علاقة
٢,٥٨٠,٩٤٧	صافي التدفق النقدي المتحصل من الأنشطة التمويلية
٣,٥٤٦,٢٩٥	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٧٩,١٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٨٢٥,٤٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

العصبة المنتدب

زيادة راس المال من الارباح المبقاة والاحتياطي النظامي ٢٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي



المدير المالي


تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال سعودي

المجموع	أرباح مبقاة	رأس المال الإضافي	رأس المال النظامي	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٢٧,٣٢٧,١١١	-	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠
٤,٠٩٥,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٩٥,٠٠٠	٤,٠٩٥,٠٠٠
١,٨٦٠,٥٥٥	١,٨٦٠,٥٥٥	-	-	-	-
٣٣,٢٨٢,٦٦٦	١,٨٦٠,٥٥٥	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠	٣١,٣٩٥,٠٠٠

الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠١٧
زيادة رأس المال (اكتتاب عام -نمو)
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

العضو المنتدب

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-٥-

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار التقارير الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس القياس والعرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ان وجدت والودائع لأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الايداع والمناحة للشركة دون أي قيود.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ قائمة المركز المالي، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. بالرغم من ان هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات وفيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

إيرادات

يتم قيد الإيرادات عند إصدار الفواتير للعملاء وتفيد بالصافي بعد الحسومات، أما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عند تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير مباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف العقود وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت كما يتم إثبات مصاريف العمولات على أساس الاستحقاق.

الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة. سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. وان تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

العضو المنتدب

محمد بن عبد الله السبيعي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

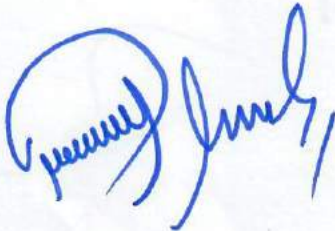
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة والتي تستحق للعاملين عند انتهاء خدمتهم وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها العاملين في خدمة الشركة.

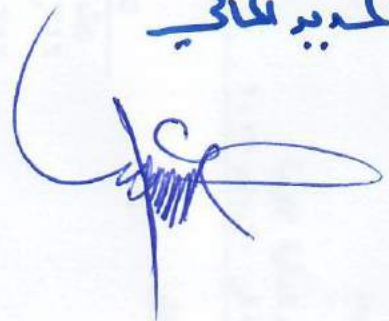
الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

المدير المنتدب



المدير المالي



شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	اثاث وتجهيزات	الالات ومعدات	السيارات	المباني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,١٩٦,٥٨٣	٤٢,٤٦٤	٢٢٣,٥٥٠	٦,٤٩٤,٣٥٢	١٣,١٥٤,٠٠١	٦,٢٨٢,٢١٦
١,٤٨٣,٥٢٧	-	٧٧,٧٧٠	-	٨٧٠,٠٠٠	٥٣٥,٧٥٧
٢٧,٦٨٠,١١٠	٤٢,٤٦٤	٣٠١,٣٢٠	٦,٤٩٤,٣٥٢	١٤,٠٢٤,٠٠١	٦,٨١٧,٩٧٣
٣,٨٣٧,٥٢٢	١٩,٢٤٠	٥٠,٢٢٦	٣٨,٠٦٦	٣,٦٨٥,٠٧٣	٤٤,٩١٧
٧٥٩,٧٣٧	١,١٤٧	٦,٠٣٦	٨,٦٨٦	٦٩١,١٤٠	٥٢,٧٢٨
٤,٥٩٧,٢٥٩	٢٠,٣٨٧	٥٦,٢٦٢	٤٦,٧٥٢	٤,٣٧٦,٢١٣	٩٧,٦٤٥
٢٣,٠٨٢,٨٥١	٢٢,٠٧٧	٢٤٥,٠٥٨	٦,٤٤٧,٦٠٠	٩,٦٤٧,٧٨٨	٦,٧٢٠,٣٢٨

التكلفة

اول القتره

اضافات

٣٠ يونيو ٢٠١٧

الأستهلاكات

اول القتره

اضافات

٣٠ يونيو ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية كما في

٣٠ يونيو ٢٠١٧

المصو المنزب

-٩-

المدير المالي

شركة الكثيري القايسة
(شركة مساهمة سعوديه)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- النقدية وما في حكمها

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣,٨٢٥,٤٣٧
٣,٨٢٥,٤٣٧

أرصدة لدى البنوك

٥- ذمم مدينة

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٦,٣٦٤,٣٦٠
١٦,٣٦٤,٣٦٠

العملاء

٦- المخزون

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
٧,٣٦١,٦٠٩
١٤٩,٩٠٢
٧,٥١١,٥١١

انتاج تام
قطع غيار

يتمثل مخزون الإنتاج التام في شراء مخزون كامل من منتجات كسارة متوقفة بهدف إعادة بيعه كاملاً.

٧- أرصده مدينة أخرى

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٩٦,٢٨٥
٣,٦٥٧
٥٣٢,٦٠٨
١,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٦,٨٨٤
٢,١٢٩,٤٣٤

عهد و ذمم عاملين
دفعات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات خطابات ضمان
أخرى

العضو المنتدب

المدير المالي

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨- أرصدة دائنة أخرى

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤٠,٤٩٣
٢٣٩,٠٨٨
١,٠٣١,٤٠١
١,٣١٠,٩٨٢

عملاء دفعات مقدمة
مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

٩- تكلفة الايرادات

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
٨,٠١٧,٢١٣
٤٦٧,٨٩٩
٨,٤٨٥,١١٢

المشتريات
مصروفات الصيانة والورشة

١٠- مصاريف عمومية وإدارية

ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٤٦,٠٣٨
٦,٤٥٤
٥٤,٧٩٠
٦,٧٩٣
١,٠٥٣
٣,٣٣٣
٦,٥٢٠
٨,٣٤٠
١٠٢,٤١٣
٧٧,٥٥٨
٤١٣,٢٩٢

رواتب ومكافآت موظفين
اتصالات
رسوم عامة وحكومية
ادوات كتابيه
مصروفات علاج
مصروفات ضيافة
مصروفات دعاية و اعلان
نقل وانتقالات
ايجارات
اخرى

المعضد المنتدب

المدير المالي

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغه ٢,٨٧٧,٠٧٣ سهم حيث تمت الزيادة الى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم خلال الفترة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة	المتوسط المرجح	الاسهم	
١,٧٤٩,٣٠٢	٠.٦٤٠٧٧	٢,٧٣٠,٠٠٠	عدد الاسهم قبل الزيادة
١,١٢٧,٧٧١	٠.٣٥٩٢٢	٣,١٣٩,٥٠٠	عدد الاسهم بعد الزيادة
<u>٢,٨٧٧,٠٧٣</u>			

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزام محتمل مقابل اصدار خطاب ضمان من بنك ساب يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد خصم التأمين .

١٣- التقارير القطاعية

لا توجد لدى الشركة ايه تقارير قطاعية تصنيعية أو جغرافية هامة ولا توجد للشركة ايه فروع او أنشطة خارج المملكة العربية السعودية.

المدير المتذب


المدير المالي
