



UTC
INTERNATIONAL
Chartered Accountants
Audit - Tax - Consulting
Reg. No. 61 Kingdom of Saudi Arabia

يو تي سي
إنترناشيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
ترخيص رقم ٦١ - المملكة العربية السعودية

شركة الكثيري القابضة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م



UTC
INTERNATIONAL
Chartered Accountants
Audit - Tax - Consulting
Reg. No. 61 Kingdom of Saudi Arabia

يو تي سي
إنترناشونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
نرخيص رقم ١١ - المملكة العربية السعودية

شركة الكثيري القابضة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م



شركة الكثيري القابضة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
فهرس

- تقرير مراقب الحسابات

جدول

- | | | |
|---|------------|--|
| أ | ٢٠١٥/١٢/٣١ | - قائمة المركز المالي في |
| ب | ٢٠١٥/١٢/٣١ | - قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في |
| ج | ٢٠١٥/١٢/٣١ | - قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في |
| د | ٢٠١٥/١٢/٣١ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في |

صفحة

٩ - ١

- الإيضاحات المتممة لقواعد المالية من رقم (١) إلى رقم (١٧)

&&



تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة / الشركاء
شركة الكثيري القابضة
ذات مسؤولية محدودة / الرياض
نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الكثيري القابضة - ذات مسؤولية محدودة / الرياض كما هو في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، وكذلك قوائم الدخل والتدايق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها والتي هي من مسؤوليتها طبقاً لنص نظام الشركات ، وتحصر مسؤوليتها في إبداء الرأي عليها في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب القيام بتحطيم وتتفيد إجراءات المراجعة الضرورية للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أية أخطاء جوهرية . وتتضمن إجراءات المراجعة القيام بفحص اختباري للمستندات المزيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن تقييمها للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي يستندت إليها الإدارة ، وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به هذه القوائم . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية .

رأي مطلق

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الكثيري القابضة - ذات مسؤولية محدودة / الرياض كما هو في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدي وتغيرات حقوق ملكيتها عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبيعين أهمها في الإيضاح رقم (٢) .
- وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم وهي مطابقة مع ما هو وارد بالدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة حسب نظام الدفاتر التجارية .

لفت انتباه

تمثل أرقام المقارنة نشاط الشركة للسنة المالية الأولى (فترة مالية) من ١٤٣٥/٦/٩ الموافق ٢٠١٤/٤/٩ م ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ م .

يو تي سي إنترناشونال
محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني / أسامة علي طبارة
قيد رقم (١)



الرياض في : ١٤٣٧/٠٥/١٣
الموافق : ٢٠١٦/٠٢/٢٢

جدول "أ"

شركة الكثيري القابضة / الرياض
ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١

	الموارد	ريل	ريل إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الموجودات المتداولة					
النقد والأموال المماثلة للنقد	٣	٣,١٥٢,٣٠٣		١,١٤٢,٧٤٨	
العملاء والذمم المدينة الأخرى	٤	١٥,٥٤٨,٦٨٧		١٠,٧٨٧,٠٠٦	
المخزون / آخر العام / الفترة		٥٢,٨٠٨		-	
تأمينات خطابات الضمان	٥	١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠	
الدفعات المقدمة للموردين		٤,٢٥٧		٢,١٣٧,٢٧٤	
المصروفات المدفوعة مقدماً		-		١٩٦,٣١٥	
مجموع الموجودات المتداولة		١٩,٧٥٨,٠٥٥		١٥,٢٦٣,٣٤٣	
الموجودات غير المتداولة					
صافي الموجودات الثابتة	٦	١٠,٠٠٠,٨٦٤		٢,٧٥٣,٣٨٥	
المشروعات قيد الإنشاء		٥,٧٠٢,٦٨٥		-	
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٥,٧٠٣,٥٤٩		٢,٧٥٣,٣٨٥	
مجموع الموجودات		٣٥,٤٦١,٦٠٤		١٨,٠١٦,٧٢٨	
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات المتداولة					
أوراق الدفع		١,٦١٨,٦٦٤		-	
البنوك / أرصدة دائننة	٧	٧,٠٢٥,٦٦٣		-	
الموردون والذمم الدائنة الأخرى	٨	٧,٠٣٩,٧٧٠		٧٩٣,٧١٤	
ما بعده		١٥,٦٨٤,٠٩٧		٧٩٣,٧١٤	

* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جدول "أ"

٢/ص

شركة الكثيري القابضة / الرياض

ذات مسؤولية محدودة

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٤/١٢/٣١

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	ريل	ريل	إيضاح	ريل
ما قبله	١٥,٦٨٤,٠٩٧	٧٩٣,٧١٤		
الدفعات المقدمة من العملاء	١١,٢٨٢	٧٦٣,٨٠٥		
المصروفات المستحقة	١٠٨,٥٢٨	٢٧٤,٦١٩		
مخصص الزكاة الشرعية	١٩٩,٤٣٥	-		
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>	<u>١٦,٠٠٣,٣٤٢</u>	<u>١,٨٣٢,١٣٨</u>		
<u>حقوق الملكية</u>				
رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		
الاحتياطي النظامي	١,٣٢٣,٢٦٠	٥٤٥,٤٦٧		
رأس المال الإضافي	٤٨,٨٧٦	١,٧٤٨,٨٧٦		
الأرباح المبقة	١٣,٠٨٦,١٢٦	٨,٨٩٠,٢٤٧		
<u>مجموع حقوق الملكية</u>	<u>١٩,٤٥٨,٢٦٢</u>	<u>١٦,١٨٤,٥٩٠</u>		
<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>	<u>٣٥,٤٦١,٦٠٤</u>	<u>١٨,٠١٦,٧٢٨</u>		

* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١)



جدول "ب"

شركة الكثيري القابضة / الرياض
ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

	إيضاح	ريل	ريل	م ٢٠١٤/٤/٩
		٢٠١٥	٢٠١٤/١٢/٣١	م ٢٠١٤/١٢/٣١
المبيعات		٥٢,٩٧٧,٠٥٥	٣١,٥٥١,٨٧٣	
تكلفة المبيعات	١١	(٤٤,٠٦٦,٤٥٥)	(٢٥,٧٧٩,٤١٠)	
<u>مجمل ربح النشاط</u>		<u>٨,٩١٠,٦٠٠</u>	<u>٥,٧٧٢,٤٦٣</u>	
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(٧٧١,٦٤٢)	(٣١٧,٧٩٢)	
تكاليف التمويل		(٣٦٣,٢١٦)	-	
الأرباح الرأسمالية	١٣	١٩٩,٠٠٠	-	
الإيرادات المتنوعة		٢,٦٢٣	-	
<u>صافي ربح العام / الفترة قبل مخصص الزكاة - جدول (ج)</u>		<u>٧,٩٧٧,٣٦٥</u>	<u>٥,٤٥٤,٦٧١</u>	
مخصص الزكاة الشرعية (مكون)	١٤	(١٩٩,٤٣٥)	-	
<u>صافي ربح العام / الفترة - جدول (د)</u>		<u>٧,٧٧٧,٩٣٠</u>	<u>٥,٤٥٤,٦٧١</u>	

* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جدول "ج"

شركة الكثيري القابضة / الرياض
ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفق النقدي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>	_____	<u>الإ</u>
صافي الربح قبل مخصص الزكاة الشرعية	٧,٩٧٧,٣٦٥	
استهلاكات الموجودات الثابتة	١,١٧٠,٠٢١	
الأرباح الرأسمالية	(١٩٩,٠٠٠)	
نفقات التمويل	٣٦٣,٢١٦	
 <u>تعديل الدخل من التشغيل قبل تعديل رأس المال العامل</u>	 ٩,٣١١,٦٠٢	
(الزيادة) في العمالة والذمم المدينة الأخرى	(٤,٧٦١,٦٨١)	
(الزيادة) في المخزون / آخر العام	(٥٢,٨٠٨)	
النقص في الدفعات المقدمة للموردين	٢,١٣٣,٠١٧	
النقص في المصروفات المدفوعة مقدما	١٩٦,٣١٥	
الزيادة في أوراق الدفع	١,٦١٨,٦٦٤	
الزيادة في الموردين والذمم الدانتة الأخرى	٦,٢٤٦,٠٥٦	
(النقص) في الدفعات المقدمة من العمالة	(٧٥٢,٥٢٣)	
(النقص) في المصروفات المستحقة	(١٦٦,٠٩١)	
 <u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>	 ١٣,٧٧٢,٥٥١	
نفقات التمويل	(٣٦٣,٢١٦)	
 <u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>	 ١٣,٤٠٩,٣٣٥	

* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جدول "ج"
٢١/ص

شركة الكثيري القابضة / الرياض
ذات مسؤولية محدودة
تابع قائمة التدفق النقدي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

ريل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الإضافات للموجودات الثابتة	(٨,٤١٧,٥٠٠)
الإضافات للمشروعات قيد الإنشاء	(٥,٧٠٢,٦٨٥)
المحصل من بيع الموجودات الثابتة	١٩٩,٠٠٠
<u>صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية</u>	(١٣,٩٢١,١٨٥)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

الزيادة في البنوك / أرصدة دائنة	٧,٠٢٥,٦٦٣
(القص) في رأس المال الإضافي	(١,٧٠٠,٠٠٠)
الأرباح الموزعة خلال العام	(٢,٨٠٤,٢٥٨)

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

<u>الزيادة في النقد والأموال المماثلة للنقد</u>	٢,٠٠٩,٥٥٥
النقد والأموال المماثلة للنقد أول العام	١,١٤٢,٧٤٨

النقد والأموال المماثلة للنقد آخر العام

٣,١٥٢,٣٠٣



* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) ترخيص رقم (١)

الملائكة العربية السعودية

Kingdom of Saudi Arabia

LIC No. 51

CHARTERED ACCOUNTANTS
UTC INTERNATIONAL

جدول "د"

شركة الكثيري القابضة / الرياض

ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م

	رأس المال	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الأرباح المبقاة
	ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد في بداية الفترة	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٤٨,٨٧٦	٦,٦٣٥,٠٧١
صافي دخل الفترة	-	-	-	٥,٤٥٤,٦٧١
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥٤٥,٤٦٧	-	(٥٤٥,٤٦٧)
الأرباح الموزعة خلال الفترة	-	-	-	(٢,٦٥٤,٠٢٨)
—————	—————	—————	—————	—————
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٤ م	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٥,٤٦٧	١,٧٤٨,٨٧٦	٨,٨٩٠,٢٤٧
صافي الحركة خلال العام	-	-	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-
صافي دخل العام	-	-	-	٧,٧٧٧,٩٣٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٧٧٧,٧٩٣	-	(٧٧٧,٧٩٣)
الأرباح الموزعة خلال العام	-	-	-	(٢,٨٠٤,٢٥٨)
—————	—————	—————	—————	—————
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥ م	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٣,٢٦٠	٤٨,٨٧٦	١٣,٠٨٦,١٢٦
—————	—————	—————	—————	—————



* تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

موجيز رقم ٦١

(١)

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

٢٠١٥

شركة الكثيري القابضة / الرياض

ذات مسؤولية محدودة

الإيصالات المتممة

للقواعد المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة الكثيري القابضة - ذات مسؤولية محدودة / الرياض لدى مقام وزارة التجارة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠٠٢٥٥٦٩٠ تحويلًا من مؤسسة فردية وقد بدأت الشركة عملها اعتباراً من ١٤٣٥/٦/٩ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٩ م ويتمثل نشاطها في مقاولات عامة للمباني إنشاء وهدم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والسفلنة والإنارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والنظافة والتشغيل وشراء وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة واستيراد وتصدير الغاز برأسمال ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال (خمسة مليون ريال) موزع بين الشركاء كما هو بالإيضاح رقم (٩).

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية واتخذت الشركة مجموعة من السياسات المحاسبية يظهر أهمها فيما يلي :

العرف والمبدأ المحاسبي

تبعد الشركة مفهوم التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد حساباتها .

النقد والأموال المماثلة للنقد

يمثل بند النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد لدى البنوك وفي الصندوق والущد فقط .

المخزون / آخر العام / الفترة

يتم جرد وتقييم المخزون / آخر العام / الفترة بالتكلفة مع الأخذ في الاعتبار التكلفة أو السوق أيهما أقل باستخدام أسلوب المتوسط المرجح .



صافي الموجودات الثابتة

فيما عدا ما أدرج من مقدمات عينية بالقيد الافتتاحي تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد حسم مجمع الاستهلاك وتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للنسب التالية :

%١٥	- المكيفات	لا شئ	- الأرضي
%١٥	- أجهزة الحاسب الآلي	%١٠	- الآلات والمعدات
%١٠	- الأثاث والمفروشات	%٢٠	- السيارات

تحقق الإيراد

يتتحقق الإيراد بإثبات فواتير المبيعات خلال العام بالقيمة الصافية بعد استلام العملاء لها وموافقتهم عليها .

مخصص تعويض ترك الخدمة

لا تكون الشركة مخصص لتعويض ترك الخدمة وإنما يظهر أثر هذه النفقة على قائمة الدخل عند الترك .

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للنظام بالمملكة العربية السعودية وقد تم تكوين مخصص للزكاة الشرعية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م حمل على قائمة الدخل .

٣- النقد والأموال المماثلة للنقد

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد والأموال المماثلة للنقد الآتي :

ريـال انـ	ريـال البرـانـ	ريـال البنـوكـ	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الصندوق	٩٦,٣٧٢	٣,٠٢٩,٦٣٢	٧٨٥,٧١٧	١٧٦,٤١٨
العهد	٢٦,٢٩٩	٣,٠٢٩,٦٣٢	١٨٠,٦١٣	٣,٠٢٩,٦٣٢
		-----	-----	-----
		٣,١٥٢,٣٠٣	-----	١,١٤٢,٧٤٨



ص/٣

٤- العملاء والذمم المدينة الأخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

البيان	ريل	ريل	ريل
العملاء	١٥,٥٠٥,٢١٠	١٥,٥٤٨,٦٨٧	١٠,٧٨٧,٠٠٦
الذمم المختلفة	١٥,١٣٠	-	-
سلف العاملين	٢٨,٣٤٧	-	-

٥- تأمينات خطابات الضمان

٢٠١٤/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

نوع	المستفيد	البنك	الضمان	رقم خطاب	قيمة الضمان	ريل	ريل	ريل
نهائي	شركة أسمنت اليمامة	ساب	٤٤٤٧٧٦	٢,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
	السعودية المحدودة							

٥/١- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزام محتمل مقابل إصدار خطاب ضمان من بنك سا ب يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بعد خصم التأمين .



٦

صفى الموجودات الثابية -



ص/٥

٧- البنوك / أرصدة دانة

م ٢٠١٤/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

البيان	الريل	ريال
البنك الأهلي التجاري - ح/أ	٥٠٠,٠٠٠	-
البنك الأهلي التجاري - ح/ب	١,٠١١,١١٠	-
بنك الجزيرة	٢,٤٧٥,٧٠٤	-
بنك سايب	٣,٠٣٨,٨٤٩	-
	<hr/>	<hr/>
	٧,٠٢٥,٦٦٣	-
	<hr/>	<hr/>

٨- الموردون والذمم الدائنة الأخرى

م ٢٠١٤/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

البيان	الريل	ريال
الموردون	٦,٥٢٣,٩٤٨	٥٩٦,٢٠٣
الذمم المختلفة	٥١١,٦٢٢	١٩٧,٥١١
جارى العاملين	٤,٢٠٠	-
	<hr/>	<hr/>
	٧,٠٣٩,٧٧٠	٧٩٣,٧١٤
	<hr/>	<hr/>

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بـ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال (خمسة مليون ريال) مقسم إلى ٥,٠٠٠ حصة عينية متساوية القيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال موزعة بين الشركاء كما يلى :-

النسبة	قيمة	عدد	البيان	الريل	م ٢٠١٤/١٢/٣١	م ٢٠١٥/١٢/٣١
%	الحصة	الحصة	البيان	الريل	الريل	الريل
١	١,٠٠٠	٥٠	محمد ناصر محمد الكثيري	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٩٩	١,٠٠٠	٤,٩٥٠	مشعل محمد ناصر الكثيري	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠
١٠٠	١,٠٠٠	٥,٠٠٠		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
==	==	==		==	==	==



٦/ص

١٠- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يجنب ١٠% من الربح الصافي سنوياً كاحتياطي نظامي ويجوز إيقاف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي النظامي نصف رأس المال . وتم تجنب احتياطي نظامي حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١,٣٢٣,٢٦٠ ريال .
(كان في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٥٤٥,٤٦٧ ريال) .

١١- تكلفة المبيعات

٢٠١٤/٤/٩

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	<u>البيان</u>
المشتريات	٤٢,١٨١,٥٠٩	٢٣,٨١٦,٨٤١
مصاريف التشغيل	١,٦٣٨,٣٣٣	١,٩٦٢,٥٦٩
مصروفات الورشة	٢٤٦,٦١٣	-
	<u>٤٤,٠٦٦,٤٥٥</u>	<u>٢٥,٧٧٩,٤١٠</u>

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٤/٤/٩

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	<u>البيان</u>
الرواتب والأجور	٣٢٦,٩٤٤	١٥٠,٣٩٢
الإيجارات	٢٨,٠٨٠	٢٨,٠٨٠
الكهرباء والمياه	٣,٦٧٥	١,٩٦٣
التأمينات الاجتماعية	٣٠,٩٧٢	-
المحروقات	-	٣,٤٥٣
التعقيب والجوازات	١٥٩,٩٩١	-
القرطاسية والمطبوعات	١٧,٨٩٨	٣,٠٥٠
الطبابة والعلاج	١,٣٤٢	-
	<u>٥٦٨,٩٠٢</u>	<u>١٨٦,٩٣٨</u>

ما بعده



ص/٧

تابع المصروفات العمومية والإدارية

م ٢٠١٤/٤/٩

م ٢٠١٥ ٢٠١٤/١٢/٣١

<u>البيان</u>	<u>ريل</u>	<u>ريل</u>
ما قبله	٥٦٨,٩٠٢	١٨٦,٩٣٨
استئجار السيارات	-	١٧,٦٦٧
الرسوم والاشتراكات	٣٨,٤٧١	٣٩,٤٨١
الصيانة والاصلاحات	٢,٩١٥	-
الضيافة	٥,١٢٥	٢,٢٣٧
تذاكر السفر	٨,٠٧٠	٨,٤٢٩
البرق والبريد والهاتف	٧,١٢٩	٥,٢٩٠
المكافآت	١٠٥,٦٩٣	٤,٠٠٧
النقل والانتقالات	٩,٩٤٣	٢٩,٢٠٤
المتنوعة	٢٥,٣٩٤	٢٤,٥٣٩
	_____	_____
	٧٧١,٦٤٢	٣١٧,٧٩٢
	=====	=====

١٣- الأرباح الرأسمالية

البيان ريل ريل

القيمة البيعية للموجودات الثابتة المباعة ١٩٩,٠٠٠

ينزل :

تكلفة الموجودات الثابتة المباعة ١,٠٧٠,٠٠٠

مجموع استهلاك الموجودات الثابتة المباعة (١,٠٧٠,٠٠٠)

صافي القيمة الدفترية _____ -

الأرباح الرأسمالية

١٩٩,٠٠٠

=====



١٤ - مخصص الزكاة الشرعية

أ - العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة الشرعية

ريلالي	ان	رأس المال
		٥,٠٠٠,٠٠
الاحتياطي النظامي في أول العام		٥٤٥,٤٦٧
رأس المال الإضافي		٤٨,٨٧٦
الأرباح المدورة		٦,٠٨٥,٩٨٩
أرباح العام المعدلة		٧,٩٧٧,٣٦٥
صافي الموجودات الثابتة والمشوّعات قيد الإنشاء المعدلة		(١٥,٧٠٣,٥٤٩)
		<hr/>
		وعاء الزكاة الشرعية
		٧,٩٧٧,٣٦٥
		<hr/>
		الزكاة الشرعية ٢,٥% من الربح
		١٩٩,٤٣٤
		<hr/>

ب - حركة المخصص خلال العام

ريلالي	ان	-
الرصيد في بداية العام		-
المكون خلال العام		١٩٩,٤٣٤
		<hr/>
رصيد في نهاية العام		١٩٩,٤٣٤
		<hr/>



ادارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

ص/٩

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها . تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشونها .

ت تكون المطلوبات المالية للشركة من قروض وذمم دانة ومحاسبات مستحقة وضمادات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها .

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية . إن الشركة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك .

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الشركة في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة .

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية . لم تقم الشركة بأية معاملات هامة غير الريال السعودي والدولار الأمريكي . ونظرا لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة .

الانتمان

تتمثل مخاطر الانتمان في إخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تعمل الشركة على الحد من مخاطر الانتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدقها والتأمين عليها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة .

فيما يتعلق بمخاطر الانتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر لهذه الأدوات المالية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين يعلمهمَا وملء إرادتهما على أساس تجاري . تكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من الذمم الدانة والمطلوبات الأخرى . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة للفترة المالية من ١٤٣٥/٦/٩ الموافق ٢٠١٤/٤/٩ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ لتنفق مع التقويب الجديد لعام ٢٠١٥ م .

