

البسام والنمر  
المحاسبون الفتحالفون



تدقيق - استشارات - رصد - تقويم

شركة مهنية سجل رقم ٥٢٠/١١/٣٢٢

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
١٢-٦	بيانات حول القوائم المالية

### تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة الشركاء المحترمين  
**لشركة الكثيري القابضة**  
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)  
 الرياض - المملكة العربية السعودية

#### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء لفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعروفة في المملكة العربية السعودية وتنطبق تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية كل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

#### الرأي المطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

**PKF البسام و النمر**  
**المحاسبون المتعاونون**

عبدالمحسن متير النمر  
 محاسب قانوني  
 ترخيص رقم (٣٩٩)



٤ جماد الأول ١٤٣٨ هـ  
 ١٠ فبراير ٢٠١٧ م

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
بالريال السعودي

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٣,٩٩,٧٠٥	٢٢٩,٠٧٢	الموجودات
١٥,٥٠٥,٢١٠	١١,٢٩٥,٥١١	موجودات متدولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	النقدية وما في حكمها
٥٢,٨٠٨	١٠,٣١٨,٦٦٢	ذمم مدينة
١٠٠,٣٣٢	٣٠١,٦٢٢	تأمينات خطابات ضمان
-	١,٨٣٠,٠٠٠	المخزون
<u>١٩,٧٥٨,٠٥٥</u>	<u>٢٤,٩٨٤,٨٦٧</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		المطلوب من أطراف ذو علاقة
		<u>مجموع الموجودات المتدولة</u>
٥,٧٠٢,٦٨٥	-	موجودات غير متدولة
١٠,٠٠٠,٨٦٤	٢٢,٢١١,٩٩٩	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٥,٧٠٣,٥٤٩</u>	<u>٢٢,٢١١,٩٩٩</u>	ممتلكات ومعدات
<u>٣٥,٤٦١,٦٠٤</u>	<u>٤٧,١٩٦,٨٦٦</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتدولة</u>
		<u>مجموع الموجودات</u>
٧,٠٢٥,٦٦٣	٤,٨٨٦,٣٦٩	المطلوبات وحقوق الشركاء
٦,٥٢٣,٩٤٨	٩,٨١٤,٠٧٥	المطلوبات المتدولة
١,٦١٨,٦٦٤	٣٧٢,٥٥٤	تسهيلات ائتمانية
٦٣٥,٦٣٢	١,١٧١,٨١٧	الدائنون التجاريين
١٩٩,٤٣٥	٢٠٣,٧٩٠	أوراق دفع
<u>١٦,٠٠٣,٣٤٢</u>	<u>١٦,٤٤٨,٦٠٥</u>	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		مخصص الزكاة
		<u>مجموع المطلوبات المتدولة</u>
-	٣٤,٦٥٠	مطلوبات غير متدولة
-	٣,٣٩١,٠٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦,٠٠٣,٣٤٢</u>	<u>١٩,٨٧٤,٣٠١</u>	أوراق دفع طويلة الأجل
		<u>مجموع المطلوبات</u>
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الشركاء
١,٣٢٣,٢٦٠	٢,١١٤,٦٦٤	رأس المال
١٣,٠٨٦,١٢٦	٢٠,٢٠٧,٩٠١	الأحتياطي النظامي
٤٨,٨٧٦	-	الأرباح المبقاء
<u>١٩,٤٥٨,٢٦٢</u>	<u>٢٧,٣٢٢,٥٦٥</u>	رأس المال الإضافي
<u>٣٥,٤٦١,٦٠٤</u>	<u>٤٧,١٩٦,٨٦٦</u>	<u>مجموع حقوق الشركاء</u>
		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
بالريال السعودي

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
<u>٥٢,٩٧٧,٠٥٥</u>	<u>٥٣,٤٨٣,٩٨٤</u>		المبيعات
<u>(٤٢,٨٩٦,٤٣٤)</u>	<u>(٤١,٩٣٤,١٩٢)</u>		تكلفة المبيعات
<u>١٠,٠٨٠,٦٢١</u>	<u>١١,٥٤٩,٧٩٢</u>		اجمالي الربح
 <u>(٧٧١,٦٤٢)</u>	<u>(١,٣٢٣,٠١١)</u>	١٢	مصاريف عمومية إدارية
<u>(١,١٧٠,٠٢١)</u>	<u>(١,٦٥٨,٢٩٦)</u>	٨	استهلاكات
<u>٨,١٣٨,٩٥٨</u>	<u>٨,٥٦٨,٤٨٥</u>		اجمالي المصاريف
 <u>١٩٩,٠٠٠</u>	<u>-</u>		الارباح الرأسمالية
<u>(٣٦٣,٢١٦)</u>	<u>(٤٥١,٥١٦)</u>		مصروفات تمويل
<u>٢,٦٢٣</u>	<u>-</u>		إيرادات أخرى
<u>٧,٩٧٧,٣٦٥</u>	<u>٨,١١٦,٩٦٩</u>		الربح قبل احتساب الزكاة
 <u>(١٩٩,٤٣٥)</u>	<u>(٢٠٣,٧٩٠)</u>	١٠	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٧,٧٧٧,٩٣٠</u>	<u>٧,٩١٣,١٧٩</u>		صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)**

**قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
بالريال السعودي**

<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	
٧,٩٧٧,٣٦٥	٨,١١٦,٩٦٩	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١,١٧٠,٠٢١	١,٦٥٨,٢٩٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة
-	٣٤,٦٥٠	تعديلات لـ:
(١٩٩,٠٠٠)	-	إستهلاكات
(٤,٧٦١,٦٨١)	٤,٢٠٩,٦٩٩	مخصص نهاية الخدمة
(٥٢,٨٠٨)	(١٠,٢٦٥,٨٥٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٧٦,٧٣٤	(٢٠١,٢٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٢٤٦,٠٥٦	٣,٢٩٠,١٢٧	ذمم مدينة
١,٦١٨,٦٦٤	٢,١٤٤,٩٣٦	المخزون
(٩١٨,٦١٤)	٥٣٦,١٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	(١٩٩,٤٣٥)	الدائنو التجاريين
<b>١٣,٣٥٦,٧٣٧</b>	<b>٩,٣٢٤,٢٨٣</b>	أوراق دفع
		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		الزكاة المدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٨,٤١٧,٥٠٠)	(٢,٩٤٠,٤٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٧٠٢,٦٨٥)	(٦,١٠٦,٢٦٦)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
١٩٩,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	النقدية المحصلة من بيع ممتلكات ومعدات
<b>(١٣,٩٢١,١٨٥)</b>	<b>(٨,١٦٦,٧٤٦)</b>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٧,٠٢٥,٦٦٣	(٢,١٣٩,٢٩٤)	تسهيلات انتعانية
(٢,٨٠٤,٢٥٨)	-	توزيعات أرباح
-	(١,٨٣٠,٠٠٠)	المطلوب من أطراف ذو علاقة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٨٧٦)	رأس المال الإضافي
<b>٢,٥٢١,٤٠٥</b>	<b>(٤,٠١٨,١٧٠)</b>	صافي التدفق النقدي (المستخدم من) المتحصل من الأنشطة التمويلية
١,٩٥٦,٩٥٧	(٢,٨٦٠,٦٣٣)	صافي (الفصل) الزيادة في النقدية وما في حكمها
١,١٤٢,٧٤٨	٣,٠٩٩,٧٠٥	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
<b>٣,٠٩٩,٧٠٥</b>	<b>٢٣٩,٠٧٢</b>	النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المجموع	أرباح مدفأة	رأس المال الإضافي	رأس المال النظامي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١٦١٨٤,٥٩٠	٨,٨٩٠,٣٤٧	١,٧٤٨,٨٧٦	٥٤٥,٤٦٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١٨٤,٥٩٠
(٧٠٠,٧٠,٧٠)	-	(١,٧٠,٠٠٠)	-	-	(٧٠٠,٧٠,٧٠)
٧٧٧,٩٣٠	٧,٧٧٧,٩٣٠	-	-	-	٧٧٧,٩٣٠
-	-	-	-	-	-
(٧٧٧,٧٩٣)	(٧٧٧,٧٩٣)	-	-	-	(٧٧٧,٧٩٣)
(٢,٨٠٤,٢٥٨)	(٢,٨٠٤,٢٥٨)	-	-	-	(٢,٨٠٤,٢٥٨)
١٩٤٥٨,٢٦٣	١٣,٠٨٦,١٣٦	١,٣٢٣,٢٦٠	٤٨,٨٧٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤٥٨,٢٦٣
-	-	-	-	-	-
١٣,٠٨٦,١٣٦	٤,٨٨٧٦	١,٣٢٣,٣٦٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٨٧٦	١٣,٠٨٦,١٣٦
(٤,٨٨٧٦)	-	-	-	(٤,٨٨٧٦)	(٤,٨٨٧٦)
٧٩١٣,١٧٩	٧,٩١٣,١٧٩	-	-	-	٧٩١٣,١٧٩
(٧٩١,٤٠٤)	(٧٩١,٤٠٤)	٧٩١,٤٠٤	٢,١١٤,٦٤٥,٠٠٠	-	(٧٩١,٤٠٤)
٢٧٣٢,٥٦٥	-	-	-	-	٢٧٣٢,٥٦٥
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير					
صافي حركة العام					
صافي ربح السنة					
المحول إلى الاحتياطي النظامي					
الرصيد في ٣١ ديسمبر					

يعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## ١- التنظيم والنشاط

تأسست شركة الكثيري القابضة المحدودة كشركة ذات مسؤولية محدودة، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٥٥٦٩٠ بمدينة الرياض تحويلًا من مؤسسة فردية حيث بدأت الشركة عملها بتاريخ ٩ جمادي الثانية ١٤٣٥ هـ الموافق ٩ أبريل ٢٠١٤ م.

يتمثل نشاط الشركة طبقاً للسجل التجاري في مقاولات عامة للمباني وتنشاء وهدم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والسفلنة والأنارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والنظافة والتشغيل وشراء ونملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة واستيراد وتصدير الغاز.

## ٢- أسس الإعداد

### المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أ) أسس القياس

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

#### ب) عملاً العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي التي تمثل عملاً النشاط.

#### ج) استخدام الحكم والتقييرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقييرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

## ٣ السياسات المحاسبية الهامة

### النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصدق، والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة قصيرة الأجل، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أي قيود.

### نجم مدينة تجارية

يتم إظهار الدعم المدينة التجارية بالصافي بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها من قبل الإدارة مقابل المخصصات المتعلقة بها.

**مخصص العملاء:** يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة العملاء عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة العملاء. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### **مخزون**

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. في حالة المخزون المصنوع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادلة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع القديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدم وبطيء الحركة والتالف.

#### **موجودات ثابتة**

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة المترافق، تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

يتم استهلاك الموجودات الثابتة وفقاً لأعمارها الإنتاجية المقدرة والتي تعكسها النسب التالية المستخدمة:

١٠ سنوات	الآلات والمعدات
٥ سنوات	السيارات
١٠ - ٦.٥ سنوات	أثاث وتجهيزات
٦.٥ سنوات	أجهزة كمبيوتر

#### **مكافأة نهاية الخدمة**

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند نهاية خدمتهم كما في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية. حيث تقوم الشركة بتكوين مخصص لتعويض ترك الخدمة.

#### **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 ٥٥% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

#### **الإعانة الحكومية**

يتم الاعتراف بالإعانات الحكومية المقدمة من وزارة المالية ووفقاً لضوابط وشروط صرف الإعانة المتعلقة باستيراد حليب الأطفال على أساس زمني ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وتظهر كبند مستقل.

#### ٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### الموردين

يتم إثبات الالتزامات للبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

##### تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تسليم البضاعة للعملاء وانتقال المخاطر والمنافع وإصدار فواتيرها.

##### المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج مكاسب أو خسائر فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل.

##### المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

##### الإيجارات التشغيلية

يتم تحويل مصروفات عقود التأجير التشغيلية على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة عقود الإيجار، ويتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار في قائمة الدخل كخصومات من إجمالي مصروف الإيجار.

##### الأدوات المالية

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية.

##### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم إحتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- النقدية وما في حكمها

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٥	٢٠١٦
٣,٠٠٣,٣٣٣	٥٥,٦١٤
٩٦,٣٧٢	١٨٣,٤٥٨
<u>٣,٠٩٩,٧٠٠</u>	<u>٢٣٩,٠٧٢</u>

أرصدة لدى البنوك  
الصندوق

٥- ذمم مدينة

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٥	٢٠١٦
١٥,٥٠٥,٢١٠	١١,٢٩٥,٥١١
<u>١٥,٥٠٥,٢١٠</u>	<u>١١,٢٩٥,٥١١</u>

العملاء

٦- المخزون

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٥	٢٠١٦
-	١٠,١٦٧,٩٠٤
٥٢,٨٠٨	١٥٠,٧٥٨
<u>٥٢,٨٠٨</u>	<u>١٠,٣١٨,٦٦٢</u>

انتاج تام  
قطع غير

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

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٥	٢٠١٦
٨٠,٩٤٥	٨٨,٠٨٣
٤,٢٥٧	٣,٦٥٧
-	١٤٧,٢١٣
١٥,١٣٠	٦٢,٦٦٩
<u>١٠٠,٣٣٢</u>	<u>٣٠١,٦٢٢</u>

عهد وذمم عاملين

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

أخرى

شركة الكثیر القابضة  
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيجادات حول القوائم المالية - تتممة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات	السيارات	الأراضي	الممتلكات والمعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١١,٥٦٤,٤٣٧	٣١,٠٦٩	٢٠٥,٠٠٠	١٠,٣٩٤,٣١٢	٢٠١٦,٨٨٠,٠٠٠	٢٠١٦
٢,٩٤٠,٤٨٠	١٧٠,٤٦٦	-	٢,٧٥٩,٦٨٩	-	٢٠١٦
(٨٨٠,٠٠٠)	-	-	(٨٨٠,٠٠٠)	-	٢٠١٦
١,٨٠٨,٩٥١	-	-	-	-	٢٠١٦
٤٥,٤٣١,٨٦٨	٤٢٢,٥٠٤	١٢,٠١٣,٩٥١	١٣,١٥٤,٠٠١	٢٠١٦	٢٠١٦
١,٥٦١,٥٧٣	١٢,٧٤٢	٢٢,١٣١	-	-	٢٠١٦
١,٦٥٨,٢٩٦	٥٥٢١	٢٢,٩٥٣	٣٠,٧٥٠	١,٥٩٩,٠٧٧	٢٠١٦
٣,٢١٩,٨٦٩	١٨,٤٦٣	٤٥,٠٨٧	٣٠,٧٥٠	٣,١٢٥,٧٧٢	٢٠١٦
٢٢,٢١١,٩٩٩	٢٣,١٥١	١٧٧,٤١٨	١١,٩٨٣,٢٠١	-	٢٠١٦
١٠,٠٠٠,٨٦٤	١٨,٣٢٧	٢٩,٩٣٥	٢٠,٥,٠٠٠	٨,٨٦٧,٦١٣	٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٨٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠١٦
صافي القيمة المفترية كما في					

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنتهي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ٩- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ريال سعودي ٢٠١٥	ريال سعودي ٢٠١٦
١١,٢٨٢	٦٥٨,٧٨٩
١٠٨,٥٢٨	٢٨١,٠١٨
٥١٥,٨٢٢	٢٣٢,٠١٠
٦٣٥,٦٣٢	١,١٧١,٨١٧
بالريل السعودي ٢٠١٥	بالريل السعودي ٢٠١٦
-	١٩٩,٤٣٥
١٩٩,٤٣٥	٢٠٣,٧٩٠
-	(١٩٩,٤٣٥)
١٩٩,٤٣٥	٢٠٣,٧٩٠
٧,٩٧٧,٣٦٥	٨,١١٦,٩٦٩
-	٣٤,٦٥٠
٧,٩٧٧,٣٦٥	٨,١٥١,٦١٩
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٤٥,٤٦٧	١,٣٢٣,٢٦٠
٤٨,٨٧٦	-
٨,٨٩٠,٢٤٧	١٣,٠٨٦,١٢٦
(١٠,٠٠٠,٨٦٤)	(٢٢,٢١١,٩٩٩)
(٥,٧٢٢,٦٨٥)	-
٦,٧٥٨,٤٠٦	٥,٣٤٩,٠٠٦
١٩٩,٤٣٤	٢٠٣,٧٩٠

#### ١٠- مخصص الزكاة

فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر:

رصيد أول المدة  
يضاف: مخصص الزكاة للسنة  
(يحسّم): المدّد خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر:

فيما يلي تحليلاً لمخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر:  
احتساب مخصص الزكاة:

ربح السنة المعدل  
يحسّم (تعديلات زكوية)  
الربح المعدل  
يضاف إليه:

رأس المال  
الأحتياطي النظامي  
التمويل الإضافي  
الأرباح المبقاء  
يحسّم منه:

الممتلكات والمعدات  
مشاريع تحت التنفيذ  
وعاء الزكاة  
مخصص الزكاة بواقع ٢,٥% من الربح المعدل

#### ١١- رأس المال

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ٥ حصص نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١٠٠٠ ريال سعودي وملوكة كما في ٣١ ديسمبر كمالي:

القيمة بالريل السعودي	عدد الحصص
٥٠,٠٠٠	٥٠
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠

محمد ناصر محمد الكثيري  
مشعل محمد ناصر الكثيري

ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢- مصاريف إدارية

ريال سعودي ٢٠١٥	ريال سعودي ٢٠١٦	
٤٣٢,٦٣٧	٩٨٠,٥١٣	رواتب ومكافآت موظفين
٢,٩١٥	١٠٠	صيانة
٧,١٢٩	١٤,٢٦٣	م اتصالات
٢٢٩,٤٣٤	١١١,٧٩٣	رسوم عامة وحكومية
١٧,٨٩٨	٥١,٢٤٢	ادوات كتابية
١,٣٤٢	٣٠,٦٠٢	مصروفات علاج
٥,١٢٥	١٢,٢٥٠	مصروفات ضيافة
-	٣٨,٠٧٠	مصروفات دعايه واعلان
١٨,٠١٣	١٥,٢١٥	نقل وانتقالات
٥٧,١٤٩	٦٨,٩٦٣	آخرى
<b>٧٧١,٦٤٢</b>	<b>١,٣٢٣,٠١١</b>	

١٣- الأدوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي نقد وأرصدة لدى البنوك وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وموردين وأطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

**مخاطر الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

**مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القررة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

**مخاطر العملات**

تمثل المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي . المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم ادارة مخاطر العملات على

**القيمة العادلة**

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل او سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتنتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٤- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنیف بعض ارقام المقارنة لسنة ٢٠١٥ لتنماشی مع التصنیف المستخدم للسنة الحالية.