

شركة الكثيرى القابضة

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية (مراجعة) للفترة المالية  
من ٢٠ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة الكثرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

صفحات	فهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة مساهمي  
شركة الكثيرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة الكثيرى القابضة (شركة مساهمة سعودية) ، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وكل من قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

### مسؤوليات إدارة الشركة والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن إدارة الشركة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعزم إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

### مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .  
تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية .

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

- تتفق القوائم المالية المذكورة مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها .

### النمر محاسبون قاتونيون

  
عبدالمحسن منير النمر  
محاسب قاتوني- ترخيص رقم ٣٩٩



الرياض في :  
٥ رجب ١٤٣٩ هـ  
الموافق ( ٢٢ مارس ٢٠١٨ م )

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٠١٧		موجودات غير متداولة
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٣	ممتلكات ومعدات
٤٢,٢٣٩,٩٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٦,٩٠٥,٥٧٩	٤	المخزون
١٩,٩٣٣,٧١٤	٥	ذمم مدينة
٨٠٠,٣٤٠	٦	مستحق من جهات ذات علاقة
٩٠٨,٤٧٥	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٤٧,٤٢٠	٨	النقدية وما في حكمها
٣٢,٤٩٥,٥٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٤,٧٣٥,٤٣٠		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
٣١,٣٩٥,٠٠٠	٩	رأس المال
٦٨٧,٣٨٦	١٠	الإحتياطي النظامي
٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	١١	علاوة الإصدار
٥,٩٨٣,٣٨٠		الأرباح المبقة
٤٥,٨٧٦,٦٨٧		مجموع حقوق المساهمين
		مطلوبات غير متداولة
١٥٤,٢١٨	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦٠٣,٣٢٧	١٣	أوراق دفع طويلة الأجل
١٠,٧٥٧,٥٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١,٥١٣,٠١٩	١٤	تسهيلات انتمائية
٨,٢٦٣,٤٤٠		ذمم دائنة
٦,٧٤٨,١١٢	١٣	أوراق دفع
١,٤٠٣,٠٩٤	١٥	أرصدة دائنة أخرى
١٧٣,٥٣٣	١٦	مخصص الزكاة
١٨,١٠١,١٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٨٥٨,٧٤٣		مجموع المطلوبات
٧٤,٧٣٥,٤٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبدالستار زهير إسماعيل

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
بالريال السعودي

ريال سعودي	إيضاح	
٢٠١٧		
٤٢,٩٨٢,٣٨٤	١٧	الإيرادات
(٣١,٢٠٩,٩٠٢)	١٨	تكلفة الإيرادات
١١,٧٧٢,٤٨٢		إجمالي الربح
(١,٧٣٨,٨٧١)	١٩	المصروفات من العمليات الرئيسية
(٢,٢٢٤,٩٦٨)	٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٩٦٣,٨٣٩)		إستهلاكات ممتلكات ومعدات
٧,٨٠٨,٦٤٣		إجمالي المصروفات
(٢٠٨,١٩٤)		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
(٧٨١,٧٠٠)		مصروفات تمويل
٢,٩٨٤		مصروفات اندراج الشركة بالسوق الموازي (غير متكررة)
٦,٨٢١,٧٣٣		إيرادات أخرى
(١٧٣,٥٣٣)	١٦	صافي ربح الفترة قبل احتساب الزكاة
٦,٦٤٨,٢٠٠		مخصص الزكاة
		صافي ربح الفترة
٢,٥٦	٢٠	ربحية السهم من :
٢,٢٤	٢٠	ربح التشغيل
		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبدالستار زهير إسماعيل

شركة الكثيري القابضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
 بالريال سعودي

المجموع	أرباح مبقاة	علاوة اصدار	رأس المال الاضافي	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٢٧,٣٢٧,١١١	-	-	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٢٧,٣٠٠,٠٠٠
٤,٣٤٢,٢٩٣	-	-	٢٤٧,٢٩٣	-	٤,٠٩٥,٠٠٠
٧,٥٥٩,٠٨٣	-	٧,٥٥٩,٠٨٣	-	-	-
٦,٦٤٨,٢٠٠	٦,٦٤٨,٢٠٠	-	-	-	-
-	(٦٦٤,٨٢٠)	-	-	٦٦٤,٨٢٠	-
٤٥,٨٧٦,٦٨٧	٥,٩٨٣,٣٨٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٦٨٧,٣٨٦	٣١,٣٩٥,٠٠٠

الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠١٧  
 زيادة رأس المال ( اكتتاب عام - نمو )  
 صافي الحركة خلال الفترة  
 صافي ربح للفترة  
 المحول الى الإحتياطي النظامي  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي



لحمد عبدالمنذر زهير اسماعيل

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
بالريال السعودي

٢٠١٧	
٦,٨٢١,٧٣٣	الأنشطة التشغيلية
	صافي ربح الفترة
٢,٢٢٤,٩٦٨	تعديلات لـ:
١١٩,٥٦٨	إستهلاكات
	مخصص نهاية الخدمة
٣,٣٨٩,٥٧٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٧٩٥,٠٢٠)	المخزون
٧٠٤,٠١٦	ذمم مدينة
(٥,٤٠٨,٩١٧)	ارصدة مدينة أخرى
٨٠٦,٢١٣	ذمم دائنة
(٢٣,٨٦٩)	ارصدة دائنة أخرى
٢,٨٣٨,٢٦٤	الزكاة المدفوعة
	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,١٠٥,٨٠٩)	الأنشطة الاستثمارية:
(٢٢,١٠٥,٨٠٩)	ممتلكات ومعدات
	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٧٢,٢٩٥)	الأنشطة التمويلية
١٣,٩٩٠,١٣٢	تسهيلات ائتمانية
٤,٠٩٥,٠٠٠	أوراق دفع
٧,٥٥٩,٠٨٣	راس مال
(٢٨٣,٣٩٠)	علاوة الإصدار
٢٤٧,٢٩٣	المطلوب من أطراف ذو علاقة
٢٢,٩٣٥,٨٢٣	التغير في راس المال الإضافي
	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٦٦٨,٢٧٨	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٧٩,١٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٩٤٧,٤٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبدالمتار زهير إسماعيل



شركة الكثيرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١ - التكوين والنشاط

شركة الكثيرى القابضة (شركة مساهمة سعودية) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٦٩٠ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٩هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨م. برأس مال (٢٧,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة الى (٢,٧٣٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (ق/١٨١) بتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، إن الفترة المالية الأولى للشركة المساهمة تبدأ من تاريخ التأسيس بالسجل التجاري كشركة مساهمة بالتحويل من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وكما حصلت الشركة على السجل التجاري المعدل بصفتها شركة مساهمة مقفلة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٧م.

بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٧م والتي قررت فيها رفع رأس مال الشركة من ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقط سبعة وعشرون مليون وثلاثمائة الف ريال سعودي، الى مبلغ ٣١,٣٩٥,٠٠٠ فقط واحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة وتسعون الف ريال سعودي، عن طريق إصدار عدد ٤٠٩,٥٠٠ سهما بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية بمبلغ ٤,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي ليكتتب فيها المساهمون الجدد في السوق الموازي (نمو) والتي تمثل ١٣,٠٤% من رأس المال بعد الاكتتاب.

بتاريخ ١٤٣٨/٨/٢١هـ الموافق ١٧/٥/٢٠١٧م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح عدد ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١% من أسهمها في السوق الموازية.

وبالتالي فإن القوائم المالية الأولية المرفقة هي أول قوائم مالية للفترة من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

نشاط الشركة

تتمثل أنشطة الشركة وفقا للسجل التجاري في مقاولات عامة للمباني انشاء وهدم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والسفلة والانارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والنظافة والتشغيل وشراء وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة.

الفروع والتراخيص التابعة للسجل الرئيسي:

الاسم التجاري	رقم السجل/ الترخيص	جهة الاصدار
فرع شركة الكثيرى القابضة	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض
مصنع الكثيرى القابضة للخرسانة الجاهزة	٣٦٥٨	الرياض

مصنع الكثيرى القابضة للخرسانة الجاهزة ترخيص صناعي وطني رقم (٣٦٥٨) بتاريخ ١٤٣٨/١٢/٢١هـ والنشاط صنع اصناف من الخرسانة والاسمنت والجص.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

### أساس القياس والعرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم إقرارها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي أصبحت سارية المفعول في المملكة العربية السعودية في ١ يناير ٢٠١٧م. إن هذه البيانات هي أول بيانات مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). وتم تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ "تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" عند إعداد هذه البيانات المالية.

لقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية في إعداد البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بناءً على تعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين علماً أن التطبيق الإلزامي للمعايير الدولية للتقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٧م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي المعايير الدولية للتقارير المالية كما تم إقرارها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي أصبحت سارية المفعول في المملكة العربية السعودية في ١ يناير ٢٠١٧م. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### اساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الموجودات و المطلوبات المالية.

### العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجراءات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية تلخص على النحو التالي:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- العمر الانتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة لامتياز تقديم الخدمات هي من السنة عندما تصبح الشركة قادرة على فرض رسوم على العامة مقابل استخدام البنية التحتية إلى انتهاء سنة الامتياز.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول امكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
  - تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون الى القيمة القابلة للتحويل اذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد او تعرض المخزون للتلف او للتقادم بشكل كلي او جزئي او اذا كان سعر البيع اقل من التكلفة او أي عوامل اخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.
  - تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدنى في قيمتها.
- يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

قياس القيمة العادلة:

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعة لتحويل التزام بين اطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:
- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية يجب ان تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر افادة.
- عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:
- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات باستثناء الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم الاصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها) . اذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات.
- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراضاتها معقولة وكافية.

الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة بالإعتراف بالمبدئي بالتمويل والذمم المدينة في التاريخ الذي نشأ فيها. يتم الإعتراف بالمبدئي بباقي الموجودات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

شركة الكثيرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

نقوم الشركة بالاستغناء عن الموجودات المالية عند إنتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية، أو يتم نقل الحق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم نقل جميع المخاطر والمنافع الخاصة بها بشكل جوهري بملكية الموجودات المالية. إن أي فائدة في نقل الموجودات المالية التي تم إنشاؤها أو تحتفظ بها الشركة يتم إثباتها كأصل أو التزام منفصل.

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

التمويل والذمم المدينة

إن التمويل والذمم المدينة هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ولا يتم تداولها في سوق نشط. إن مثل هذه الموجودات يتم الاعتراف المبدئي بها مضافاً أية تكاليف معاملات تخصها بشكل مباشر. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس التمويل والذمم المدينة بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعال مطروحاً منها أية خصائر تندي.

النقد لدى البنوك

يتكون النقد لدى البنوك من ارصدة النقد وودائع الطلب التي لها تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط.

المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف المبدئي بالمطلوبات المالية في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند ابراء مسؤولية الشركة لالتزامها التعاقدية، التي ألغيت أو انتهت.

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تمتلك الشركة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية: الدائنون التجاريون ودائنون آخرون، والمصاريف المستحقة والمخصصات والمطلوب إلى اطراف ذات علاقة.

يتم الاعتراف المبدئي لمثل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منه أي تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس المطلوبات المالية بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعال.

رأس المال - الأسهم العادية

تصنف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم الاعتراف بها كخصم من حقوق الملكية.

شركة الكثرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

المتلكات والمعدات

(i) الاعتراف والقياس

تقاس بنود المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التندني. تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الاصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. يتم رسملة تكلفة البرامج المتعلقة بالألة ضمن تكلفة هذه الألة.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود المتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك المتلكات والمعدات.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود المتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من المتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بالصافي ضمن "المصاريف الأخرى" في قائمة الدخل الشامل

(ii) التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود المتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل المتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

(iii) الاستهلاك

يتم الاعتراف بالاستهلاك على طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود المتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي فلا تستهلك.

يتم استهلاك بنود المتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقل، فيما يلي معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

النسب السنوية

٢,٥%

٢٠%

١٠%

١٠%

١٥%

١٥%

العبائي

السيارات

آليات ومعدات النقل

الألات ومعدات المصنع

أثاث وتجهيزات

أجهزة كمبيوتر

- ان طريقة الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية يتم تقييمها دورياً في نهاية كل سنة مالية.

شركة الكثيرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية  
المشاريع تحت التنفيذ

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة، وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام يتم نقله الى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

الاعتراف بالايراد

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة الى المشتري.
- عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كندخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي على هذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبده أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.
- بينما يتم إثبات دخل الايجارات بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار، ويتم الاعتراف بالايرادات الأخرى عند تحققها.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاورة ناقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة عن الخدمات المقدمة والبضاعة الموردة إلى العملاء والتي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، تتضمن المصاريف التي تتكبدها الشركة مقابل شراء المخزون.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منها تكاليف المقدرة والتكاليف الضرورية المقدرة لإكمال وإتمام عملية البيع.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو أن يكون تحقق الموجودات المطلوبة في نفس الوقت.

شركة الكثرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية  
المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

المصاريف المدفوعة مقدماً

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدماً لقاء استئجار محطات الوقود والمكاتب وسكن الموظفين وخدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترات العقود ذات العلاقة.

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة. تطفأ التكاليف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترات العقود.

الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل. ويتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم بتاريخ قائمة المركز المالي، ويتم رصد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لطريقة الوحدة المتوقعة تبعاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) مزايا الموظفين مع الأخذ في الاعتبار قانون العمل والعمال السعودي. يتم الاعتراف بالمخصص بناءً على القيمة الحالية للإلتزامات المزايا المحددة.

يتم احتساب القيمة الحالية للإلتزامات المزايا المحددة باستخدام افتراضات لمتوسط النسبة السنوية لزيادة الرواتب ومتوسط سنوات العمل للموظفين ومعدل خصم ملانم. تُحتمب الاحتمالات المستخدمة على أساس ثابت لكل سنة وتُعكس أفضل تقديرات الإدارة. تُحدد نسبة الخصم بناءً على أفضل التقديرات المتوفرة عن عائدات السوق المتوفرة حالياً في تاريخ التقرير.

شركة الكثيرى القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية  
الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة ان تحول ١٠% من دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

إيرادات ومصاريف التمويل

تتكون إيرادات التمويل من العائد على الودائع لدى البنوك. يتم الاعتراف بإيرادات هذه العوائد عند استحقاقها وذلك باستخدام طريقة العائد الفعال. إن تكاليف التمويل غير مرتبطة مباشرة في التملك، إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة العائد الفعال.

العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بتاريخ القوائم المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.



شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣- مستحقات ومعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	اثاث وتجهيزات	الآلات ومعدات المصنع	أليات ومعدات النقل	المسارات	المباني	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أول الفتره إضافات
٢٦,١٩٦,٥٨٣	٤٢,٤٦٤	٢٢٣,٥٥٠	٦,٤٩٤,٣٥٢	١١,٢٥٠,٢١٢	١,٩٠٣,٧٨٩	٦,٢٨٢,٢١٦	أول الفتره إضافات
٢٢,١٠٥,٨٠٩	١٩٠,٧٩٧	١٧٧,٨٤٥	١٨,٧٢١,٢٤٣	-	٨٤١,٩٤٠	٢,١٧٣,٩٨٤	٣١ ديسمبر
٤٨,٣٠٢,٣٩٢	٢٣٣,٢٦١	٤٠١,٣٩٥	٢٥,٢١٥,٥٩٥	١١,٢٥٠,٢١٢	٢,٧٤٥,٧٢٩	٨,٤٥٦,٢٠٠	٣١ ديسمبر
٣,٨٣٧,٥٢٢	١٩,٢٤٠	٥٠,٢٢٦	٢٢٧,٢٩٠	٣,٢١٨,٨٧٥	٢٧٦,٩٧٤	٤٤,٩١٧	أول الفتره إضافات
٢,٢٢٤,٩٦٨	٧,٦٧٨	٢٢,١٦٥	٧٦٤,٢٤٥	٨٤٣,٧٦٦	٣٣١,٥٩٢	٢٥٥,٥٢٢	٣١ ديسمبر
٦,٠١٢,٤٩٠	٢٦,٩١٨	٧٢,٣٩١	٩٩١,٥٣٥	٤,٠٦٢,٦٤١	٦٠٨,٥٦٦	٣٠٠,٤٣٩	٣١ ديسمبر
٤٢,٢٣٩,٩٠٢	٢٠٦,٣٤٣	٣٢٩,٠٠٤	٢٤,٢٢٤,٠٦٠	٧,١٨٧,٥٧١	٢,١٣٧,١٦٣	٨,١٥٥,٧٦١	٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية كما في

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المخزون	٢٠١٧
انتاج تام	٦,٧٠٥,٧٦٣
مواد اولية - مصنع الخرسانة	٨٧,٥٣٧
قطع غيار	١١٢,٢٧٩
	٦,٩٠٥,٥٧٩

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

نعم مدينة	٢٠١٧
العملاء	١٩,٩٣٣,٧١٤
	١٩,٩٣٣,٧١٤

٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة  
أ) تتمثل الاطراف ذات العلاقة على الشركاء بالشركة وأقاربهم والشركات التي يملكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تخولهم السيطرة على هذه الشركات . وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الاطراف خلال الفترة .

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعته المعاملة	حجم المعاملة
السيد / مشعل محمد ناصر الكثيري	العضو المنتدب / مساهم	جاري - مدين	٣٠,٦٥١,٤٢٩
		جاري - دائن	٢٩,٨٥١,٠٨٩

ب) الارصدة الناتجة من المعاملات أعلاه في ٣١ ديسمبر كما يلي :

السيد / مشعل محمد ناصر الكثيري	٨٠٠,٣٤٠
	٨٠٠,٣٤٠

أرصده مدينة أخرى	٢٠١٧
عهد ونم عاملين	١٦١,٧٢٥
نفقات مقدمة للموردين	١١٧,٦٥٦
اوراق قبض من العملاء	٤١٧,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٣٦,١٥٨
أخرى	٧٥,٩٣٦
	٩٠٨,٤٧٥

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٨- النقدية وما في حكمها

ريال سعودي
٢٠١٧
٣,٩٤٧,٤٢٠
٣,٩٤٧,٤٢٠

أرصدة لدى البنوك

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم .

١٠- الإحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فانه يتم تحويل ١٠% من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

١١- علاوة الإصدار

بلغت المتحصلات من عملية الاكتتاب مبلغ ١٢,٦٩٤,٥٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٤,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي اسهم رأس المال والباقي علاوة إصدار بمبلغ ٨,٥٩٩,٥٠٠ ريال سعودي تم خصم مصاريف الأصدار من علاوة الإصدار كالآتي:

ريال سعودي
٢٠١٧
٨,٥٩٩,٥٠٠
(١,٠٤٠,٤١٧)
٧,٥٥٩,٠٨٣

علاوة الأصدار  
مصاريف الإصدار

١٢- مخصص مكافاه نهاية الخدمة

ريال سعودي
٢٠١٧
٣٤,٦٥٠
١١٩,٥٦٨
-
١٥٤,٢١٨

الرصيد اول الفترة  
المحمل على الفترة  
المدفوع خلال الفترة

### ١٣- أوراق الدفع

تتمثل أوراق الدفع في قيمة الاقساط المستحقة على الشركة لشراء معدات ومولدات وسيارات من موردين مختلفين قبل بداية الفترة المالية وخلال السنة وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي :

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٣,٣٦١,٣٠٧	الرصيد أول الفترة
١٨,١٢٦,٩٩٧	إضافات خلال الفترة
(٤,١٣٦,٨٦٥)	المسدد خلال الفترة
١٧,٣٥١,٤٣٩	
١٠,٦٠٣,٣٢٧	يخصم : الجزء المتداول
٦,٧٤٨,١١٢	الجزء غير المتداول

### ١٤- تسهيلات انتمائية

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات انتمائية مع بنك محلي تتضمن تسهيل حساب جاري وقرض قصير الاجل وتمويل عقود مشاركة ومراحة وتسهيلات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وذلك لتمويل شراء المواد الخام خلال الفترة بأسعار مراحة إسلامية متغيرة متفق عليها مع البنك.  
ان التسهيل الانتمائي مفعول بموجب سندات لأمر بمبلغ ٣,٠١٢,٤٠١ ريال سعودي وفيما يلي بيان بحركة التسهيل الانتمائي قصير الاجل خلال الفترة والتي تستحق السداد خلال العام

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٤,١٨٥,٣١٤	الرصيد أول الفترة
٦,٠١٢,٤٠٢	المستخدم خلال الفترة
(٨,٦٨٤,٦٩٧)	المسدد خلال الفترة
١,٥١٣,٠١٩	

### ١٥- ارصدة دائنة أخرى

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٤٠٢,١١٢	صلاء دفعات مقدمة
٦٥٥,٤٥٦	مصرفات مستحقة
٣٤٥,٥٢٦	ارصدة دائنة أخرى
١,٤٠٣,٠٩٤	

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٦ - مخصص الزكاة

٢٠١٧	إحتساب مخصص الزكاة
٦,٨٢١,٧٣٣	ربح الفترة قبل احتساب الزكاة
١١٩,٥٦٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٩٤١,٣٠١	الربح المعدل
٣١,٣٩٥,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٥٦٦	الاحتياطي النظامي
٤,٥٤٥	تمويل اضلعي
١٥٤,٢١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٦٠٣,٣٢٧	أوراق دفع طويلة الاجل
(٤٢,٢٣٩,٩٠٢)	<b>يخصم</b>
٦,٨٨١,٠٥٥	ممتلكات ومعدات
١٧٣,٥٣٣	وعاء الزكاة
	مخصص للزكاة بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة / ربح الفترة

فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	رصيد أول المدة
٢٣,٨٦٩	بضائف: مخصص الزكاة للفترة
١٧٣,٥٣٣	(يخصم) : المسند خلال الفترة
(٢٣,٨٦٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر:
١٧٣,٥٣٣	

١٧ - الإيرادات

ريال سعودي	ايرادات توريدات الاسمنت
٢٠١٧	ايرادات انتاج الخرسانة الجاهزة
٣٩,٦٨٣,٧٥٧	
٣,٢٩٨,٦٢٧	
٤٢,٩٨٢,٣٨٤	

١٨ - تكلفة الايرادات

ريال سعودي	تكلفة توريدات الاسمنت
٢٠١٧	تكلفة انتاج الخرسانة الجاهزة
٢٨,٢٠٢,٠٨٠	
٣,٠٠٧,٨٢٢	
٣١,٢٠٩,٩٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٩- مصاريف عمومية وإدارية

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٥٠٠,٥٤٤	رواتب ومكافآت موظفين
١٠,٢٤٣	خصم مسموح به
٤,٧٥١	مصرفات بنكية
٢١,٧٧٧	بريد وهاتف واتصالات
٤٩١,٢٨٨	رسوم عامة وحكومية
٥٩,٤٤٣	ادوات كتابيه وقرطاسية
١٤,٥٧٦	مصرفات علاج
٧,٧٤٣	مصرفات ضيافة
٤,٥٢٠	مصرفات دعايه و اعلان
٣٤,٨٤٧	نقل وانتقالات
٢٥٦,٧٥٦	ايجارات
٦٠,٢٧٤	مصرفات تداول
١١٥,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
١١٩,٥٦٨	مصرفات مكافاة نهائية الخدمة
٣٧,٥٤١	اخرى
<u>١,٧٣٨,٨٧١</u>	

٢٠- ربحه السهم

تم احتساب ربحه السهم من صافى ربح الفترة وربحيه السهم من العمليات الرئيسيه عن الفترة المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغه ٣,٠٤٥,٣٢٩ سهم حيث تمت الزيادة الى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم خلال الفترة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة	المتوسط المرجح	الاسهم	
٦١٨,٢٩٣	٠,٢٢٦٤٨٠٨٣٦	٢,٧٣٠,٠٠٠	عدد الاسهم قبل الزيادة
٢,٤٢٨,٤٦٣	٠,٧٧٣٥١٩١٦٤	٣,١٣٩,٥٠٠	عدد الاسهم بعد الزيادة
<u>٣,٠٤٦,٧٥٦</u>			

## ٢١- التقارير القطاعية

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

## ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي أرصدة لدى البنوك ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة.

### 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 ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بالتزامات 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 إدارة مخاطر العملات على اساس منتظم.

### القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على اساس 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 كثيرا عن قيمتها الدفترية.

## ٢٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٩هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٨م

البسام والنمر  
المحاسبون المتحالفون



شركة مهنية مسجل رقم ٤٢٠/١١/٣٢٣

شركة الكندي القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية  
للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ١٩ مارس ٢٠١٧ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ١٩ مارس ٢٠١٧م

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

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة / الشركاء  
شركة الكثيري القابضة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الكثيري القابضة - شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") كما في ١٩ مارس ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الأولية والقوائم الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ١٩ مارس ٢٠١٧م بما في ذلك الإيضاحات المرفقة والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### فقرة الملاحظات

أن هذه القوائم المالية الأولية لا تتضمن أرقام المقارنة للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ١٩ مارس ٢٠١٧م لعدم قيام الشركة بإعداد قوائمها المالية عن تلك الفترة. وهذا لا يتوافق مع متطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في فقرة الملاحظات أعلاه، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

PKF البسام و النمر  
المحاسبون المتحالفون



٠٩ ثور القعدة ١٤٣٨هـ

٠١ أغسطس ٢٠١٧م

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي  
كما في ١٩ مارس ٢٠١٧  
بالريال السعودي

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٧٩,١٤٢	٤	موجودات متداولة
١٤,١٣٨,٦٩٤	٥	التقديرة وما في حكمها
١٠,٢٩٥,١٥١	٦	ذمم مدينة
١,٦١٢,٤٩١	٧	المخزون
٥١٦,٩٥٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٨٤٢,٤٢٨		المطلوب من أطراف ذو علاقة
		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٣	موجودات غير متداولة
٢٢,٣٥٩,٠٦١		ممتلكات ومعدات
٤٩,٢٠١,٤٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٤,١٨٥,٣١٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣,٦٧٢,٣٥٧		المطلوبات المتداولة
١,٣٥٢,١١٢		تسهيلات ائتمانية
٥٩٦,٨٨١		الدائنون التجاريون
٢٣,٨٦٩	٨	اوراق دفع
١٩,٨٣٠,٥٣٣		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص زكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,٦٥٠		مطلوبات غير متداولة
٢,٠٠٩,١٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٨٧٤,٣٧٨		اوراق دفع طويله الاجل
		مجموع المطلوبات
٢٧,٣٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٢,٥٦٦		رأس المال
		الأحتياطي النظامي
٤,٥٤٥		الأرباح المبقة
٢٧,٣٢٧,١١١		رأس المال الإضافي
٤٩,٢٠١,٤٨٩		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٩ مارس ٢٠١٧  
بالريال السعودي

ريال سعودي	إيضاح	
١٩ مارس ٢٠١٧		
١١,٧٤١,٩٦٨		الإيرادات
(١٠,١٧٢,٦٣٩)	٩	تكلفة الإيرادات
١,٥٦٩,٣٢٩		إجمالي الربح
(٣٧٦,١٧١)	١٠	مصاريف عمومية إدارية
(٦١٧,٦٥٣)	٣	إستهلاكات
(٩٩٣,٨٢٤)		إجمالي المصاريف
٥٧٥,٥٠٥		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
(١٢٠,٩٥٩)		مصروفات تمويل
٤٥٤,٥٤٦		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٩ مارس ٢٠١٧  
بالريال السعودي

١٩ مارس ٢٠١٧	
	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٤٥٤,٥٤٦	صافي ربح الفترة
٦١٧,٦٥٣	تعديلات لـ:
-	إستهلاكات
	مخصص نهاية الخدمة
(٢,٨٤٣,١٨٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٣,٥١١	نعم مدينة
(٣١٠,٨٦٩)	المخزون
٣,٨٥٨,٢٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٠٢,٢٩٣)	الدائتور التجاريون
(٥٧٤,٩٣٦)	أوراق دفع
(١٧٩,٩٢١)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٤٢,٧٩٠	الزكاة المدفوعة
	<b>صافي التدفق النقدي المتحصل من الأنشطة التشغيلية</b>
	<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٧٦٤,٧١٥)	ممتلكات ومعدات
(٧٦٤,٧١٥)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٠١,٠٥٥)	تسهيلات ائتمانية
(٤٥٤,٥٤٥)	توزيعات أرباح
١,٣١٣,٠٥٠	المطلوب من أطراف ذو علاقة
-	راس المال
٤,٥٤٥	راس المال الإضافي
١٦١,٩٩٥	<b>صافي التدفق النقدي المتحصل من الأنشطة التمويلية</b>
٤٠,٠٧٠	<b>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</b>
٢٣٩,٠٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٧٩,١٤٢	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>

**معاملات غير نقدية :**

زيادة راس المال من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي ٢٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤلية محدودة)  
قائمة التدفقات في حقوق المساهمين  
للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٩ مارس ٢٠١٧  
بالريال سعودي

المجموع	ارباح مبقاة	رأس المال الإضافي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
٢٧,٣٢٢,٥٦٥	٢٠,٨٢٢,٥٦٥	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(١,٤٧٧,٤٣٤)	(٢٠,٨٢٢,٥٦٦)	-	(١,٤٧٧,٤٣٤)	٢٠,٨٢٢,٥٦٦	صافي حركة العام
٤٥٤,٥٤٦	٤٥٤,٥٤٦	-	-	-	صافي ربح الفترة
١,٤٧٧,٤٣٤	-	-	-	١,٤٧٧,٤٣٤	المحول الى الإحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٤,٥٤٥)	٤,٥٤٥	-	-	الإرباح الموزعة خلال الفترة
٢٧,٣٢٧,١١١	-	٤,٥٤٥	٢٢,٥٦٦	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٩ مارس ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

#### ١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة الكثيري القابضة كشركة ذات مسؤولية محدودة، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٦٩٠ بمدينة الرياض تحويلاً من مؤسسة فردية حيث بدأت الشركة عملها بتاريخ ٩ جمادى الثانية ١٤٣٥هـ. (الموافق ٩ ابريل ٢٠١٤م).

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً للسجل التجاري في مقاولات عامة للمباني انشاء وهم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والمسفلتة والانارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والنظافة والتشغيل وشراء وتملك الأراضي والعقارات لمصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة.

#### الفروع التابع للسجل الرئيسي:

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الاصدار
فرع شركة الكثيري القابضة	١٠١٠٤٤٢٥٩٢	الرياض
مصنع الكثيري القابضة للخرسانة الجاهزة	١٠١٠٢٥٥٦٩٠	الرياض

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار التقارير 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 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 الاجل عالية السيولة ان وجدت والودائع لأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الايداع والمتاحة للشركة دون أي قيود.

#### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية ، 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

**إيرادات**

يتم قيد الإيرادات عند إصدار الفواتير للعملاء وتقييد بالصافي بعد الخصومات، 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. وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

**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 كأصلية أرباح.



٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

**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 التسميدات 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 العاملون 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.

شركة الكفوي القابضة  
(شركة ذات مسوولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ١٩ مارس ٢٠١٧

٣- المتكاثرات والمعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	الألات ومعدات	السيارات	المبني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٤٣١,٨٦٨	٤١,٤١٤	٢٢٢,٥٠٢	٦,١٤٩,٣٥٢	١٣,١٥٤,٠٠١	٥,٨٦٤,٥٩٩
٧٦٤,٧١٥	١,٠٥٠	١,٠٤٨	٣٤٥,٠٠٠	-	٤١٧,٦١٧
٢٦,١٩٦,٥٨٣	٤٢,٤٦٤	٢٢٣,٥٥٠	٦,٤٩٤,٣٥٢	١٣,١٥٤,٠٠١	٦,٢٨٢,٢١٦
٣,٢١٩,٨٦٩	١٨,٢٦٣	٤٥,٠٨٤	٣,٠٧٥,٠	٣,١٢٥,٧٧٢	-
٦١٧,٦٥٣	٩٧٧	٥,١٤٢	٧,٣١٦	٥٥٩,٣٠١	٤٤,٩١٧
٣,٨٣٧,٥٢٢	١٩,٢٤٠	٥٠,٢٢٦	٣,٨,٠٦٦	٣,٦٨٥,٠٧٣	٤٤,٩١٧
٢٢,٣٥٩,٠٦١	٢٣,٢٢٤	١٧٣,٣٢٤	٦,٤٥٦,٧٨٦	٩,٤٦٨,٩٢٨	٦,٣٣٧,٢٩٩

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

إضافات

١٩ مارس ٢٠١٧

الأستهلاكات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

إضافات

١٩ مارس ٢٠١٧

صافي القيمة المقدرة كما في

١٩ مارس ٢٠١٧

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ١٩ مارس ٢٠١٧

ريال سعودي	١٩ مارس ٢٠١٧
٩٥,٦٨٤	
١٨٣,٤٥٨	
٢٧٩,١٤٢	

٤- النقدية وما في حكمها

أرصدة لدى البنوك  
الصندوق

ريال سعودي	١٩ مارس ٢٠١٧
١٤,١٣٨,٦٩٤	
١٤,١٣٨,٦٩٤	

٥- نعم مدينة

العملاء

ريال سعودي	١٩ مارس ٢٠١٧
١٠,١٦٧,٩٠٤	
١٢٧,٢٤٧	
١٠,٢٩٥,١٥١	

٦- المخزون

انتاج تام  
قطع غير

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

ريال سعودي	١٩ مارس ٢٠١٧
٧٨,٠٧٣	
٣,٦٥٧	
٣٦١,٢٨٨	
١,٠٠٠,٠٠٠	
١٦٩,٤٧٣	
١,٦١٢,٤٩١	

٧- أرصده مدينة أخرى

عهد ونعم عاملين  
دفوعات مقدمة للموردين  
مصاريف مدفوعة مقدما  
تأمينات خطابات ضمان  
أخرى

شركة الكثيري القابضة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ١٩ مارس ٢٠١٧

٨- أرصدة دائنة أخرى

ريال سعودي
١٩ مارس ٢٠١٧
٢٨٣,٨٨٧
١٨٨,٧٣٧
١٢٤,٢٥٧
<u>٥٩٦,٨٨١</u>

عملاء دفعات مقدمة  
مصرفات مستحقة  
أرصدة دائنة أخرى

٩- تكلفة الإيرادات

ريال سعودي
١٩ مارس ٢٠١٧
٩,٧٥٥,٥٥١
٤١٧,٠٨٨
<u>١٠,١٧٢,٦٣٩</u>

المشتريات  
مصرفات الصيانة والورش

١٠- مصاريف عمومية وإدارية

ريال سعودي
١٩ مارس ٢٠١٧
١١٧,٧٦٧
٢,٨٥٥
٤٩,٠٢٧
٥,٦٧٤
٤,٢١٣
١,٢٨١
-
٢,٨٥٥
٧٨,٩٣١
١٠٥,٠٠٠
٨,٥٦٨
<u>٣٧٦,١٧١</u>

رواتب ومكافآت موظفين  
اتصالات  
رسوم عامة وحكومية  
انوات كتابيه  
مصرفات علاج  
مصرفات ضيافة  
مصرفات دعاية واعلان  
نقل وانتقالات  
ايجارات  
تسويات سنوات سابقة  
اخرى

#### ١١- الالتزامات المحتملة

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

#### ١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

##### مخاطر الائتمان

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

##### مخاطر السيولة

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

##### مخاطر العملات

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

##### القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل او سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على اساس 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 كثيرا عن قيمتها الدفترية.