

نـزـمـر

محاسبون مانagers  
تدقيق، استشارات، زكاة

شركة الكثيري القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية )

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

صفحات

فهرس

٥-١

تقرير مراجعى الحسابات

٦

قائمة المركز المالى

٧

قائمة الدخل

٨

قائمة التدفقات النقدية

٩

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٢٠ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

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

### الرأي

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

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات أدب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمسؤوليات سلوك وأدب المهنة الأخرى وفقاً لذك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

### آخر

تم إعادة إصدار القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بدلاً من معايير المحاسبة الدولية ، وذلك للتزاماً من الشركة بخطوة التحول من معايير المحاسبة السعودية إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

## الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كاتبنا بها، بحسب حكمها المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقواعد المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. بالنسبة إلى كل أمر مدرج أدناه فإن وصفنا لكيفية معالجة مراجعتنا لهذا الأمر موضح أدناه في فقرة مسؤوليات إدارة الشركة والأشخاص المكلفين بالحكمة عن القواعد المالية.

لقد التزمنا بمسؤوليتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القواعد المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المسائل وعليه شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا للمخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القواعد المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا بما فيها معالجة المسائل أدناه توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القواعد المالية المرفقة.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها كما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- تقييم التصميم والتنفيذ ولختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة على تكوين ومراجعة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية، وعليه قمنا بتقييم هذه الأدوات، وبناء على هذا التقييم تولد لدينا توقع بفاعلية أدوات الرقابة للاختبار.</li> <li>- أجرينا اختبارات للتحقق من فاعالية أدوات الرقابة، وقد أدينا الإجراءات التالية:</li> <ul style="list-style-type: none"> <li>- التتحقق من سياسة تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية.</li> <li>- قمنا بالحصول على تحليل لأعصار الذمم المدينة وقمنا باعادة تقييم المخصص بحسب سياسة الشركة المطبقة.</li> <li>- مراجعة عينة من فواتير العملاء مع جدول أعمار الديون للتحقق من صحة توزيع المديونيات طبقاً لأعمارها.</li> </ul> </ul>	<p><b>الذمم المدينة</b></p> <p>بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية بالصافي كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٩,٩٣٣,٧١٤ ريال سعودي.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأنة يتطلب من الادارة استخدام تقديرات لتحديد قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية.</p> <p>كما يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٣) حول القواعد المالية للإطلاع على السياسة المحاسبية وإيضاح رقم (٥) للإيضاحات ذات الصلة.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها كما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- قمنا بمراجعة عقود المقاولات والخاصة بالاضافات الأصول الثابتة خلال العام على أساس العينة من الاضافات الجديدة خلال العام.</li> <li>- قمنا بمراجعة تكاليف الانشاء الخاصة بالاضافات خلال العام.</li> <li>- قمنا بالتأكد من أن رسملة تلك التكاليف متماشية مع المعايير ذات الصلة.</li> <li>- قمنا بالتأكد من أن نسبة الاستهلاك السنوية هي في حدود المعايير ذات الصلة أو المذكورة في السياسة المحاسبية رقم (٣) وإيضاح رقم (٤).</li> </ul>	<p><b>الممتلكات والمعدات</b></p> <p>بلغ رصيد الممتلكات والمعدات بالصافي كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٢,٢٣٩,٩٠٢ ريال سعودي.</p> <p>تم اعتبار ذلك كامر مراجعة رئيسي نظراً لأن الشركة</p>

قامت الادارة كما  
بالعيادات عن الفقر  
وقدره ٤,٩٨٢,٣٨٤

قامت الادارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بالاعتراف بالسيارات عن الفترة المنتهية بذلك التاريخ بمبلغ اجمالي وقدرة ٤٢,٩٨٢,٣٨٤ ريال سعودي .  
لتم معظم معاملات البيع بشكل مباشر ، حيث أنها تعتمد على اسلوب نقطة البيع كما أن الضغط المستمر على الشركة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في المبيعات

تم اعتبار الاعتراف بالايرادات أمر رئيسى للمراجعة نظار  
لوجود خطير يتمثل فى احتمال تجاوز الادارة للضوابط  
وتقديم تحريرات عن معاملات المبيعات من خلال تسجيل  
معاملات وهبة عن المبيعات .  
يرجى الرجوع الى اياضح رقم (٣) حول القوائم المالية  
للاطلاع على السياسات المحاسبية الهامة للايرادات .

تقييم المخزون

بلغ رصيد المخزون بالصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
٦,٩٠٥,٥٧٩ ريال سعودي .  
يرجى الرجوع إلى ايضاح رقم (٣) حول القوائم المالية  
للاطلاع على السياسة المحاسبية وإيضاح رقم (٤)  
لإيضاحات ذات الصلة .

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافى القيمة القليلة للتحقق  
أيضاً أقل وتقوم الشركة عند اللزوم بتكون مخصوص  
المخزون الرائد . تحدد الشركة مستوى التقادم لبيان  
المخزون بالأخذ في الاعتبار طبيعتها وأعمرها وصلاحيتها  
وتوقعات بيعها باستخدام الاتجاهات السلبية وعامل نوعية  
آخر . كما تقوم الادارة دوريا بمراجعة تقدير المخزون ويتم  
تخفيف تكالفة المخزون ( إن وجد ) عندما يتوقع بيع  
المخزون بتكلفة أقل

اعترفنا بذلك أمر رئيسى للمراجعة بسبب الأحكام والإفتراءات الهمامة التى استخدمتها الادارة عند تحديد مخصص المخزون الرأك.

- تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي :
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة عن الاعتراف بالإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة .
  - تقييم التصميم والتغفيف واختبار مدة كفاءة الضوابط الخاصة بالشركة بما في ذلك ضوابط مكافحة الغش للاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسة الشركة .
  - تقييم الترتيبات التعقدية الأساسية التي تشمل ترتيبات الخصومات بالأخذ في التوثيق الملائم والاتفاقيات مع العملاء .
  - التحقق من معاملات المبيعات التي تتم بالقرب من نهاية السنة المالية لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة .
  - مراجعة مستندية لعينة من فواتير البيع ومقارنتها مع تقرير المبيعات المعتمد .
  - قمنا بإجراء تحليل للمبيعات على أساس شهرى ومنحني للتأكد من أن اتجاه المبيعات متافق مع توقعاتنا وفهمنا .

- تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي :
  - تقييم التصميم والتنفيذ وأختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون الرائد.
  - تقييم السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة بالمخزون الرائد من خلال اجراء اختبار باثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية .
  - اجراء اختبار التحقق من صحة تقرير اعمار المخزون المستخدم من الادارة في تقييمها لمخصص المخزون الرائد .
  - الاستفسار عن أي مخزون رائد يتم تحديده خلال حضورنا للجر الفعلى للمخزون .
  - بالنسبة لعينة من بنود المخزون ، تم إعادة احتساب متوسط التكلفة المرجح .
  - اختبار صافي القيمة القابلة للتحقيق للمخزون الثامن من خلال الخذ بالاعتبار الترحيل الفعلى للمبيعات في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الادارة للتحقق ما اذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة او صافى القيمة القابلة للتحقيق ايها أقل.

### مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها 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 مالم تعترض إدارة الشركة تصفية الشركة أو ليقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.  
إن الأشخاص المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

### مسؤوليات مراجعى الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

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

وكم جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريه في القوائم المالية ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهريه نتيجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللية أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بفرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحفوظ القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإصلاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء رأي في القوائم المالية . ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الشركة ونطلب المسؤولين الوارددين عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى، بتعلق صلاية المراجعة والتقويم المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناجمة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناء على ذلك تعدد الأمور الرئيسية للمراجعة. وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الأفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي الا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تتفوّق التبعات السلبية لفعل ذلك فوق المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

بناء على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لا تتوافق من جميع النواحي الجوهرية مع متطلبات أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بها على أبعد عرض القوائم المالية.



الرياض في :  
٦ رمضان ١٤٢٩هـ  
الموافق ( ٢١ ميلاد ٢٠١٨ )

ريال سعودي

٢٠١٧

إيضاح

	الموجودات
٣,٩٤٧,٤٢٠	موجودات متداولة
١٩,٩٣٣,٧١٤	النقدية وما في حكمها
٦,٩٠٥,٥٧٩	ثمن مدينة
٩٠٨,٤٧٥	المخزون
٨٠٠,٣٤٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٢,٤٩٥,٥٢٨</u>	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٧٤,٧٣٥,٤٣٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٢,٢٣٩,٩٠٢</u>	مجموع الموجودات
<u>٤٢,٢٣٩,٩٠٢</u>	موجودات غير متداولة
	ممتلكات ومعدات
	مجموع الموجودات غير المتداولة
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	المطلوبات المتداولة
٨,٢٦٣,٤٤٠	ثمن دائنة
١,٤٠٣,٠٩٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٥١٣,٠١٩	تسهيلات ائتمانية
٦,٧٤٨,١١٢	أوراق دفع
١٧٣,٥٣٣	مخصص الزكاة
<u>١٨,١١١,١٩٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٥٤,٢١٨</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>١٠,٦٠٣,٣٢٧</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠,٧٥٧,٥٤٥</u>	أوراق دفع طويلة الأجل
<u>٢٨,٨٥٨,٧٤٣</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	مجموع المطلوبات
	حقوق المساهمين
٣١,٣٩٥,٠٠٠	رأس المال
٦٨٧,٣٨٦	الاحتياطي النظامي
٢٥١,٨٣٨	رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	علاوة الإصدار
٥,٩٨٣,٣٨٠	الأرباح المبقاء
<u>٤٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٤,٧٣٥,٤٣٠</u>	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 سماويل

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

ريل سعودي	إيضاح	
٢٠١٧		الإيرادات
٤٢,٩٨٤,٣٨٤	١٨	تكلفة الإيرادات
(٣١,٢٠٩,٩٠٢)	١٩	إجمالي الربح
<u>١١,٧٧٢,٤٨٢</u>		
		المصروفات من العمليات الرئيسية
(١,٧٣٨,٨٧١)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٢٤,٩٦٨)	٢	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
(٣,٩٦٣,٨٣٩)		إجمالي المصروفات
<u>٧,٨٠٨,٦٤٣</u>		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
		مصاروفات تمويل
(٢٠٨,١٩٤)		مصاروفات إدراج الشركة بالسوق الموازي (غير متكررة)
(٧٨١,٧٠٠)		إيرادات أخرى
٢,٩٨٤		صافي ربح الفترة قبل إحتساب الزكاة
<u>٦,٨٢١,٧٣٣</u>		
		مخصص الزكاة
(١٧٣,٥٣٣)	١٣	صافي ربح الفترة
<u>٦,٦٤٨,٢٠٠</u>		
		ربحية السهم من :
٢,٥٦	٢١	ربح التشغيل
<u>٢,٢٤</u>	٢١	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 زهر إسماعيل

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

تعديلات لـ:

إستهلاكات

مخصص نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

المخزون

ذمم مدينة

ارصاد مدينة اخرى

ذمم دائنة

ارصاد دائنة اخرى

الزكاة المدقوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

٣,٣٨٩,٥٧٢

(٥,٧٩٥,٠٢٠)

٧٠٤,٠١٦

(٥,٤٠٨,٩١٧)

٨٠٦,٢١٣

(٢٣,٨٦٩)

٤,٨٣٨,٢٦٤

(٢٢,١٠٥,٨٠٩)

(٢٢,١٠٥,٨٠٩)

الأنشطة الاستثمارية:

معنادات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٢,٦٧٢,٢٩٥)

١٣,٩٩٠,١٣٢

٤,٠٩٥,٠٠٠

٧,٥٥٩,٠٠٨٣

(٢٨٣,٣٩٠)

٢٤٧,٢٩٣

٢٢,٩٣٥,٨٢٣

الأنشطة التمويلية

تسهيلات انتتمانية

أوراق دفع

رأس مال

علاوة الاصدار

المطلوب من أطراف ذو علاقة

التغير في رأس المال الإضافي

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية

٣,٦٦٨,٢٧٨

٢٧٩,١٤٢

٣,٩٤٧,٤٢٠

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

زيادة رأس المال من الارباح المبقاء والاحتياطي النظامي ٢٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة

مشعل بن محمد بن ناصر الكثيري

المدير المالي

أحمد عبدالستار زهر إسماعيل

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة عربية)

بيان رقم ١٧ دسمبر ٢٠١٣  
للمفتررة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٣ حتى ٣١ دسمبر ٢٠١٣  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	أرباح مبوبة	علاوة اصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال النظامي	رأس المال
٣٠١٧ مارس ٢٠١٣	٤٠٠٠٠٠٠	-	٢٢٠٥٦٦	٢٢٠٣٠٠٠٠٠	٢٢٠٣٢٧٩١١
زيادة رأس المال (اكتتاب عام - نمو)	٤٠٠٩٥٢٠٠	-	٢٤٧٢٩٣	٤٠٥٤٥	٤٠٣٦٤٢٩٣
صافي المراكز خلال الفترة	-	-	٧٠٥٥٩١٠٨٣	-	٧٠٥٥٩٠٨٣
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٦٦٤٨٢٠٠
المحوال إلى الاحتياطي النظامي	-	-	٦٦٤٠٨٢٠	-	٦٦٤٨٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١٠٣٩٥٠٠٠	٣١٠٣٩٥٠٠٠	٦٨٧٣٨٦	٧٠٥٥٩١٠٨٣	٦٥٠٨٧٦٦٦٨٧

يعتبر الإضافات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيسي التمهيدي بعصر مجلس الاداره

مُشَعْلُ بْنُ مُحَمَّدٍ بْنِ نَاصِرٍ الْكَبْرِي

[ محمد عبد المختار ] [ غير إسماعيل ]

شركة الكثيري القابضة  
(شركة مساهمة سعودية )

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٥٥٦٩٠، الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨ م. برأس مال (٢٧,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى (٢,٧٢٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك بموجب قرار معلى وزير التجارة والاستثمار رقم (١٨١) بتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، إن الفترة المالية الأولى للشركة المساهمة تبدأ من تاريخ التأشير بالسجل التجاري كشركة مساهمة بالتحويل من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. وكما حصلت الشركة على السجل التجاري المعدل بصفتها شركة مساهمة مقلدة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٧ م.

بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة والمعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٧ م والتي قررت فيها رفع رأس مال الشركة من ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقط سبعة وعشرون مليون وتلاتمائة ألف ريال سعودي، إلى مبلغ ٣١,٣٩٥,٠٠٠ فقط واحد وتلائون مليون وتلاتمائة وخمسة وسبعين ألف ريال سعودي، عن طريق إصدار عدد ١٠٩,٥٠٠ سهماً بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية بمبلغ ٤,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي ليكتب فيها المساهمون الجدد في السوق الموازي (نمو) والتي تمثل ٤% من رأس المال بعد الاكتتاب.

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

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

نشاط الشركة

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً للسجل التجاري في مقاولات عامة للمباني إنشاء ودم وترميم وحفر وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق والجسور والسفينة والإنارة والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصياغة والنظافة والتشغيل وشراء وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والخرسانة الجاهزة.

الفروع والترخيص التابع للسجل الرئيسي:

الاسم التجاري	رقم السجل / الرخصة	جهة الاصدار
فرع شركة الكثيري القابضة	١٠١٤٤٤٢٥٩٢	الرياض
مصنع الكثيري القابضة للخرسانة الجاهزة	٣٦٥٨	الرياض

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

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

### ٤- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعابر المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام على أن تبدأ السنة المالية الأولى من ٢٠ مارس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وذلك تقديمها إلى هيئة السوق المالية والهيئة العامة للزكاة والدخل.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

#### أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

#### عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط  
استخدام التقديرات

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

تم مراجعة التقديرات والأقرارات 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 يلى معلومات حول المجالات الهامة للتغيرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية .

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

#### النقد وما في حكمه

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

#### نجم مدينة تجارية

يتم إظهار الدعم المدينة التجارية بالصافي بمبلغ الفاتورة الأصلية نقصاً المخصصات التي تمت للبالغ التي ترى الإداره عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعودة عند تحديدها من قبل الإدارة مقابل المخصصات المتعلقة بها .  
مخصص العملاء: يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة العملاء عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاقتراضية. إن المسوبيات 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 لانخفاض في قيمة العملاء. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية  
لل فترة المالية من ٢٠١٧ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
٢- السياسات المحاسبية الهامة - يتبع

#### مخزون

يتم قيام المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد لأيٍّهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكديها لشراء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل والتكليف الأخرى التي يتم تكديها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالة الراهن.

في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادلة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدام وبطء الحركة والتلف.

#### تحقق الإيرادات

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

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء كما تسجل إيرادات الخدمات عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل متوقع استناداً على مرحلة انجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم انجاز الخدمات بشكل كامل عند تقديمها للعملاء، وتدرج هذه الإيرادات بالصافي بعد تخصيصها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكليات.

#### المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير مباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف العقود وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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.

**الداللون 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 متوقع به.

#### مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمعتني 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 ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

### إيضاحات حول القوائم المالية

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

#### ٢- السياسات المحاسبية الهامة - يتبع

##### موجودات ثابتة

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكם وخسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة، 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 بنود الممتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام.

تطبق تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، ايهما أقل.

فيما يلي معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

##### النسب المئوية

% ٣٥	المباني
% ٢٠	السيارات
% ١٠	آلات ومعدات النقل
% ١٠	الآلات ومعدات المصنع
% ١٥	اثاث وتجهيزات
% ١٥	أجهزة كمبيوتر

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

##### 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.

ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

##### الزكاة

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

بيانات حول القوائم المالية  
للترة المالية من ٢٠ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	آلات وتجهيزات	الألات ومعدات	السيارات	السيارات	المصنوع	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦,١٩٦,٥٨٣	٤٦,١٩٦,٥٨٣	٤٦,١٩٦,٥٨٣	٤٦,١٩٦,٥٨٣	٦,٢٨٣,٣٦٦	٦,٢٨٣,٣٦٦	٦,٢٨٣,٣٦٦	٤٦,١٩٦,٥٨٣
٤٣,١٠٥,٨٠٩				٢٢٣,٥٥٠		١١,٢٥٠,٢١٢	٦,٢٤٩٤,٣٥٢
٤٨,٣٣٠,٢٣٩٦				١٧٧,٨٤٥	١٧٧,٨٤٥	١٨,٧٣١,٤٤٣	
				٤٠١,٣٩٥	٤٠١,٣٩٥	٤٠١,٣٩٥	
				٢٥,٢١٥,٥٩٥	٢٥,٢١٥,٥٩٥	٢١,٢٥٠,٢١٢	
				٤,٧٤٥,٧٣٩	٤,٧٤٥,٧٣٩	٨,٤٥٦,٩٠٠	
				٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	
٣٠,٨٣٧,٥٤٣				٣,٢١٨,٨٧٥	٣,٢١٨,٨٧٥	٣,٢١٨,٨٧٥	
٣,٣٣٤,٩٦٨				٢٢٧,٢٩٠	٢٢٧,٢٩٠	٢٢٧,٢٩٠	
٦,٠٦٣,٤٩٠				٦,٠٦٣,٤٩٠	٦,٠٦٣,٤٩٠	٦,٠٦٣,٤٩٠	
٤٣٤,٣٩٦				٧٣,٣٩١	٩٩١,٥٣٥	٩٩١,٥٣٥	
				٤,٠٦٢,٦٦١	٤,٠٦٢,٦٦١	٤,٠٦٢,٦٦١	
				٦٠٨,٥٦٦	٦٠٨,٥٦٦	٦٠٨,٥٦٦	
				٣٠٠,٤٣٩	٣٠٠,٤٣٩	٣٠٠,٤٣٩	
صافي الممتلكات الدفترية كما في	٨,١٥٥,٧٦١	٣,١٣٧,١٦٣	٣٤٩,٠٠٤	٧,١٨٧,٥٧١	٤,١٣٧,١٦٣	٤,٢,٣٣٩,٩٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧							

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

٥- النقدية وما في حكمها

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٣,٩٤٧,٤٢٠	
<u>٣,٩٤٧,٤٢٠</u>	

أرصدة لدى البنوك

٦- نجم مدينة

ريال سعودي	
٢٠١٧	
١٩,٩٣٣,٧١٤	
<u>١٩,٩٣٣,٧١٤</u>	

العملاء

٧- المخزون

ريال سعودي	
٢٠١٧	
٦,٧٠٥,٧٦٣	
٨٧,٥٣٧	
١١٢,٢٧٩	
<u>٦,٩٠٥,٥٧٩</u>	

انتاج تام  
مواد أولية - مصنع الخرسانة  
قطع غيار

٨- أرصدة مدينة أخرى

ريال سعودي	
٢٠١٧	
١٦١,٧٢٥	
١١٧,٦٥٦	
٤١٧,٠٠٠	
١٣٦,١٥٨	
٧٥,٩٣٦	
<u>٩٠٨,٤٧٥</u>	

عبد ونجم عاملين  
دفعات مقدمة للموردين  
أوراق قبض من العملاء  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
آخرى

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

#### ٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

١) تتمثل الاطراف ذات العلاقة على الشركاء بالشركة وأقاربهم والشركات التي يملكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تحولهم السيطرة على هذه الشركات . وفيما يلي ملخصا باهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الاطراف خلال الفترة .

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملة
السيد / مشعل محمد ناصر الكثيري	عضو المنتدب / مساهم	جاري - مدين	٣٠,٦٥١,٤٢٩
		جاري - دائن	٢٩,٨٥١,٠٨٩
<b>ب) الارصدة الناتجة من المعاملات أعلاه في ٣١ ديسمبر كما يلى :</b>			
السيد / مشعل محمد ناصر الكثيري			٢٠١٧
			٨٠٠,٣٤٠
			<b>٨٠٠,٣٤٠</b>

#### ١٠- أرصدة دائنة أخرى

أرصدة دائنة أخرى	عملاء دفعات مقدمة
	مصروفات مستحقة
	أرصدة دائنة أخرى
ريل سعودي	
٢٠١٧	
٤٠٢,١١٢	
٦٥٥,٤٥٦	
٣٤٥,٥٢٦	
<b>١,٤٠٣,٠٩٤</b>	

#### ١١- تسهيلات ائتمانية

ابرمـت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنك محلـي تتضـمن تسهـيل حـساب جـاري وقـرض قـصير الـاجـل وـتمويل عـقود مشارـكة وـمراـبـحة وـتسـهـيلـات اـعتمـادات مـمـتـدـية وـخـطـابـات ضـمان وـذلك لـتمويل شـراء المـوـاد الخام خـلال الفـترة بـأسـعار مـراـبـحة إـسلامـية مـتـغـيرـة مـتفـقـة عـلـيـها مـعـ البنـكـ.

ان التـسهـيل الـائـتمـانـي مـفـتوـح بـمـوجـب سـنـدـات لأـمـر بـمـبلغ ٣,٠١٢,٤٠١ رـيلـ سعودـي وـفيـما يـليـ بيـان بـحرـكة التـسهـيل الـائـتمـانـي قـصـير الـاجـل خـلال الفـترة وـالـتي تـسـتحق السـداد خـلال العـام

الرصيد اول الفترة	الرصيد المستخدم خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	ريل سعودي
			٢٠١٧
			٤,١٨٥,٣١٤
			٦,٠١٢,٤٠٢
			<b>(٨,٦٨٤,٦٩٧)</b>
			<b>١,٥١٣,٠١٩</b>

#### ١٢- أوراق الدفع

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

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

#### ١٣- مخصص الزكاة

احتساب مخصص الزكاة  
ربح الفترة قبل احتساب الزكاة  
مخصص تعريف نهاية الخدمة  
الربح المعدل

٢٠١٧	
٦,٨٢١,٧٣٣	رأس المال
١١٩,٥٦٨	الاحتياطي النظامى
٦,٩٤١,٣٠١	تمويل اضافي
 ٣١,٣٩٥,٠٠٠	مخصص تعريف نهاية الخدمة
٢٢,٥٦٦	أوراق دفع طويلة الأجل
٤,٥٤٥	<u>بضم</u>
١٥٤,٢١٨	متطلبات ومعدات
١٠,٦٠٣,٣٢٧	وعاء الزكاة
 (٤٢,٢٣٩,٩٠٢)	مخصص للزكاة بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاه / ربح الفترة
٦,٨٨١,٠٠٥	
١٧٣,٥٣٣	

فيما يلى تحليلًا لحركة مخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	
٢٣,٨٦٩	رصيد أول المدة
١٧٣,٥٣٣	بضاف: مخصص الزكاة للفترة
(٢٣,٨٦٩)	(بضم) : المدّد خلال الفترة
١٧٣,٥٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر:

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

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ريل سعودي	
٢٠١٧	
٣٤,٦٥٠	الرصيد اول الفترة
١١٩,٥٦٨	المحمول على الفترة
-	المدفوع خلال الفترة
<b>١٥٤,٢١٨</b>	

١٥- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,١٢٩,٥٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم .

١٦- الاحتياطي النظامي

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

١٧- علاوة الاصدار

بلغت المتحصلات من عملية الاكتتاب مبلغ ١٢,٦٩٤,٥٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٤,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي أسمهم رأس المال والباقي علاوة اصدار بمبلغ ٨,٥٩٩,٥٠٠ ريال سعودي تم خصم مصاريف الأصدار من علاوة الاصدار كالتالي:

ريل سعودي	
٢٠١٧	
٨,٥٩٩,٥٠٠	علاوة الاصدار
(١,٠٤٠,٤١٧)	مصاريف الإصدار
<b>٧,٥٥٩,٠٨٣</b>	

١٨- الإيرادات

ايرادات توريدات الاسمنت  
ايرادات انتاج الخرسانة الجاهزة

ريل سعودي	
٢٠١٧	
٣٩,٦٨٣,٧٥٧	
٣,٢٩٨,٦٢٢	
<b>٤٢,٩٨٣,٣٨٤</b>	

١٩- تكلفة الإيرادات

تكلفة توريدات الاسمنت  
تكلفة انتاج الخرسانة الجاهزة

ريل سعودي	
٢٠١٧	
٢٨,٢٠٢,٠٨٠	
٣,٠٠٧,٨٢٢	
<b>٣١,٢٠٩,٩٠٢</b>	

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

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

ريل سعودي	
٢٠١٧	
٥٠٠,٥٤٤	رواتب و مكافآت موظفين
١٠,٢٤٣	خصم مسموح به
٤,٧٥١	مصاروفات بنكية
٢١,٧٧٧	بريد و هاتف و اتصالات
٤٩١,٢٨٨	رسوم عامة و حكومية
٥٩,٤٤٣	ادوات كتابية و قرطاسية
١٤,٥٧٦	مصاروفات علاج
٧,٧٤٣	مصاروفات ضيافة
٤,٥٢٠	مصاروفات دعائية و اعلان
٣٤,٨٤٧	نقل و انتقالات
٢٥٦,٧٥٦	ايجارات
٦٠,٢٧٤	مصاروفات تداول
١١٥,٠٠٠	انتعاب مهنية واستشارية
١١٩,٥٦٨	مصاروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٥٤١	آخرى
<b>١,٧٣٨,٨٧١</b>	

٤١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م على اساس المتوسط المرجع لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٣٠٤٥,٣٢٩ سهم حيث تمت الزيادة الى ٣,١٣٩,٥٠٠ سهم خلال الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
لل فترة المالية من ٢٠١٧ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٤٤ - التقارير القطاعية

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

٤٥ - الأدوات المالية وادارة 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 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 القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها باعتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

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

القيمة العادلة  
هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتم 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 أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٤٦ - اعتماد القوائم المالية  
تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار بتاريخ ٥ رمضان ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨ مايو ٢٠١٨ م