



شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ م
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير مدقق الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

"تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة"

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة الكثيري القابضة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ يونية ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

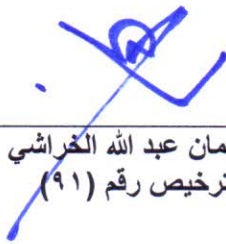
نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



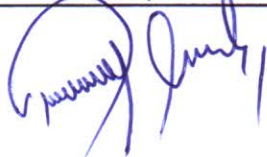
الرياض في:

التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ م
الموافق: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونية ٢٠٢٠	إيضاح	
			الموجودات:
			الموجودات الغير متداولة:
٥٢,٨٣٧,٥٧٥	٦٢,٠٦٩,٧٢٨	٦	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٥٢,٨٣٧,٥٧٥	٦٢,٠٦٩,٧٢٨		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة:
٢٩,١٩٣,١٦٧	٢٧,٢٣٠,٥٢٣		مدنيون تجاريون
١٠,٢١٥,٢٣٨	١٠,١٩١,٦٥٧	٧	المخزون
١٣,٢١٤,٥٩٢	٢١,٢٧٠,٣٨٥	٨	الأرصدة المدينة الاخرى
٤,٨٢٣,٠٤١	١,٨٦٣,٨٧٤	٩	النقدية وما في حكمها
٥٧,٤٤٦,٠٣٨	٦٠,٥٥٦,٤٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١١٠,٢٨٣,٦١٣	١٢٢,٦٢٦,١٦٧		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات:
			حقوق المساهمين:
٤٥,٢٠٨,٨٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠		رأس المال
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣		علاوة الإصدار
٢,٩٢٣,٧٨٩	٢,٩٢٣,٧٨٩		إحتياطي نظامي
١٥,٢٥٣,٤٠١	١٧,٥٨٩,٦٥٧		أرباح مبقاة
٧١,١٩٦,٩١١	٧٣,٥٣٣,١٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٤,٤٠٨,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	١٠	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
٤٣٤,٢٢٧	٥٤٩,٥٤٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٨٤٢,٢٢٧	٤,٩٥٧,٥٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٩,٧٤٢,٦١٥	٨,٦٩١,٧٠٣		دائنون تجاريون
١٠,٢٠٤,٣١١	٢٩,٧٤٥,١٢٦	١١	قروض قصيرة الأجل
٧,٧٥٢,٩٤٤	٣,٢٢١,٨٧٧		الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
٣,٧٧٦,٠٧٥	٣٣,٧٦٠	١٢	مستحق لجهات ذات علاقة
٢,٣٠٨,١٥٧	١,٧٦١,٤١٩	١٣	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٦٠,٣٧٣	٦٨١,٥٧٢	١٤	الزكاة الشرعية
٣٤,٢٤٤,٤٧٥	٤٤,١٣٥,٤٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٩,٠٨٦,٧٠٢	٤٩,٠٩٣,٠٠٠		إجمالي المطلوبات
١١٠,٢٨٣,٦١٣	١٢٢,٦٢٦,١٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الكيفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

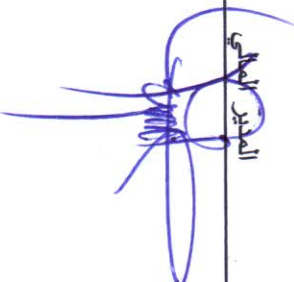
عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	٢٠١٩	عن الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح
الإيرادات	٤٣,٩٩٨,٦١٨	٤٠,٨٠٨,٩٥١	١٧,٩٠١,٥٣٩	١٥,٢٤٣,٠٨٤	١٧,٩٠١,٥٣٩	١٥
يخصم: تكلفة الإيرادات	(٣٠,٥٨٥,٢٧٨)	(٣١,٣٨٤,٩٧٥)	(١٢,٢٨٥,٢١٩)	(١٣,٣٠٠,٦٢٦)	(١٢,٢٨٥,٢١٩)	١٦
مجموع الربح	١٣,٤١٣,٣٤٠	٩,٤٢٣,٩٧٦	٥,٦١٦,٣٢٠	١,٩٤٢,٤٥٨	٥,٦١٦,٣٢٠	
يخصم:						
مصروفات البيع والتسويق	(٥٧٢,١٧٤)	(٦٣٩,٣٤١)	(١٦٧,٩٠٦)	(٢١٥,٩١٥)	(١٦٧,٩٠٦)	
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٧٥٣,٣٤٣)	(٢,٨٦٢,٨٧٤)	(١,٠٢٧,٥٣٨)	(١,٥٣١,٩٩٨)	(١,٠٢٧,٥٣٨)	١٧
إهلاك موجودات ثابتة	(٢,٥٦٧,٦٨٨)	(٢,٥٧٠,١٢٨)	(١,٢٨٥,٦٥٣)	(١,٣٨٢,٩٠٣)	(١,٢٨٥,٦٥٣)	
أصحاء تمويلية	(٩٨٨,٠٨٢)	(٢٨٧,٥٨٨)	(١٤٢,٧١٦)	(٤٢,٣٤٠)	(١٤٢,٧١٦)	
صافي (الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية	٧,٥٣٢,٥٣٣	٣,٠٦٤,٥٤٥	٢,٩٩٢,٥٠٧	(٧٥١,٨٩٨)	٢,٩٩٢,٥٠٧	
خسائر وأسماوية	-	(٧٣,١١٢)	-	(٧٣,١١٢)	-	
(مصروفات) / إيرادات أخرى	٤٨,٨٩٦	(٤٢٤,٤٩١)	١٦,٩٧٩	(٢٣٨,١٥٦)	١٦,٩٧٩	
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة	٧,٥٨٠,٩٤٩	٢,٥٦٦,٤٤٢	٣,٠٠٩,٤٨٦	(١,٠٦٣,١٦٦)	٣,٠٠٩,٤٨٦	
يخصم: الزكاة التقديرية	-	(٢٣٠,١٨٦)	-	(٢٣٠,١٨٦)	-	١٤
صافي (خسارة) / ربح الفترة	٧,٥٨٠,٩٤٩	٢,٣٣٦,٢٥٦	٣,٠٠٩,٤٨٦	(١,٢٩٣,٣٥٢)	٣,٠٠٩,٤٨٦	
إجمالي الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٧,٥٨٠,٩٤٩	٢,٣٣٦,٢٥٦	٣,٠٠٩,٤٨٦	(١,٢٩٣,٣٥٢)	٣,٠٠٩,٤٨٦	
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:						
من (خسارة) / ربح العمليات الرئيسية	١,٨٦	٠,٦٨	٠,٦٩	(٠,١٧)	٠,٦٩	
من صافي (خسارة) / الربح المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١,٨٧	٠,٥٢	٠,٦٩	(٠,٢٩)	٠,٦٩	
	٤,٠٥٤,٦٣٨	٤,٥٢٠,٨٨٠	٤,٣٣٨,٧٢٠	٤,٥٢٠,٨٨٠	٤,٣٣٨,٧٢٠	

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

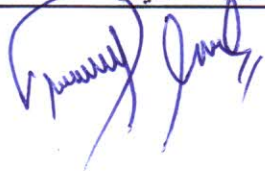
المدير المالي



شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونية		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٥٨٠,٩٤٩	٢,٣٣٦,٢٥٦	صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
		الاستهلاك
		ربح استبعاد موجودات ثابتة
		مخصص الزكاة المكون
		فروقات زكوية
		مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
		مدنيون تجاريون
		المخزون
		الأرصدة المدينة الأخرى
		دائنون تجاريون
		جهات ذات علاقة
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		الزكاة المسددة
		صافي النقدية (المستخدمة في) من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
		موجودات ثابتة مضافة
		متحصلات بيع موجودات ثابتة
		مشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:
		قروض قصيرة الأجل
		إلتزامات عقود رأسمالية
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		التغير في النقد
		رصيد النقدية أول الفترة
		رصيد النقدية آخر الفترة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي




إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

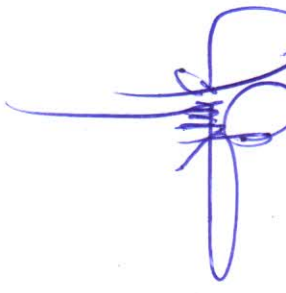
شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

الاجمالي	الارباح المتبقية	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال المدققة	رأس المال
٧١,١٩٦,٩١١	١٥,٢٥٣,٤٠١	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٣٣٦,٢٥٦	٢,٣٣٦,٢٥٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٣,٥٣٣,١٦٧	١٧,٥٨٩,٦٥٧	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	١,٣٢٢,١٩١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٣٧,٦٧٤,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
-	(٧,٥٣٤,٨٠٠)	-	-	-	٧,٥٣٤,٨٠٠	زيادة رأس المال
٧,٥٨٠,٩٤٩	٧,٥٨٠,٩٤٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٦٢,٧٦١,٨٨٤	٨,٤١٩,٩٧٢	١,٣٢٢,١٩١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرئيس التنفيذي والمضمو المنتدب



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) معلومات عن الشركة:

- أ. تأسيس الشركة
إن شركة الكثيري القابضة (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٦٩٠ بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨ م).
- ب. رأس مال الشركة
خلال عام ٢٠١٧ اتخذ الشركاء قرار بتحول الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وصدر قرار الوزاري رقم (١٧١/ق) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٩ هـ بالموافقة على ترخيص تحول الشركة وفي تاريخ ١٥/٠٦/١٤٣٨ هـ صدر القرار الوزاري رقم (١٨١/ق) باعلان تحول الشركة الى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الارباح المبقة ومبلغ ٢,٠٩٢,٠٩٩ ريال من الاحتياطي النظامي بناء على قوائم ٢٠١٦. اعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ هـ الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الادراج في السوق الموازي وبرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.
- بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ هـ صدر قرار هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب شركة الكثيري القابضة الإنتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال وبعدد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم.
- ج. طبيعة نشاط الشركة
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وإمتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الإختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية وإستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- د. السنة المالية
السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- هـ. عملة العرض والنشاط
يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

إيضاح (٢) معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وهي على النحو التالي:

نسبة الملكية (%) كما في	الكيان القانوني	البلد	اسم الشركة	٣١	٣٠
				ديسمبر ٢٠١٩	يونيو ٢٠٢٠
١٠٠	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	شركة إلبان للصناعة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مساندة الإمداد المحدودة	١٠٠	١٠٠

إيضاح (٣) أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٣ أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة وباستثناء التمويل والاستثمار في الشركات الزميلة والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٤-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢). إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيهه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

إيضاح (٣) أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (تتمة):

٤-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة (تتمة):

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصفافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصفافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صفافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة و صفافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

تم الإعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة والغير معتمدة نظراً للكيان القانونية للشركات التابعة.

إيضاح (٤) السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

إيضاح (٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٥ ممتلكات وآلات ومعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد) ، يحتسب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات ما عدا الأراضي وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها كما يلي :

المباني	٣,٥%	الأثاث والتجهيزات	١٥%
الآلات والمعدات	١٠%	أجهزة الكمبيوتر	١٥%
السيارات	٢٠%		

يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية، أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسمتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

يتم فحص القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغييرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

إيضاح (٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٢-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:
يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة لاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة لاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت).

٣-٥ المشاريع تحت التنفيذ :
تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة ومعدات توسعة أخرى والتي تصنف في بند منفصل ضمن ممتلكات ومعدات إلى أن يتم تحويلها لاحقاً إلى أحد الأصناف التي تتعلق بها ضمن ممتلكات وآلات ومعدات عند الانتهاء منها .

٤-٥ المخزون :
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة ، لبند المخزون التالفة وبطيئة الحركة .

٥-٥ الأدوات المالية:
يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية .

٥-٥ أ- الموجودات المالية - التصنيف والاعتراف والقياس:

تصنيف الموجودات المالية:
تصنف الموجودات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي .

أولاً : يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم إستيفاء كل من الشرطين التاليين :

(أ) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثانياً : يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم إستيفاء كل من الشرطين التاليين :

(أ) يُحتفظ بالأصل المالية ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.
(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثالثاً : يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما لم يتم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إيضاح (٥) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الهبوط في قيمة الموجودات المتداولة :
تقوم الشركة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر المتعلق بموجوداتها المالية تعتمد طريقة هبوط القيمة المطبقة لدى الشركة على ما إذا كان هناك مخاطر زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان .
بالنسبة للذمم المدينة التجارية تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي رقم (٩) والذي يشترط أن تسجل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم منذ الإعراف الأولى .

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة :
تقوم الشركة بعمل تقدير مرجح لقيمة الخسائر الإئتمانية المتوقعة وهي تمثل الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والقيمة إلى تتوقع الشركة تحصيلها وعند تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة فإن الشركة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة وذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء إستناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الإئتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

٥-٥-ب المطلوبات المالية - الإعراف والقياس :
تشمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى، يتم مبدئياً إثبات هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زانداً تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة بعد الإثبات الأولى تقاس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

• الذمم المدينة :
يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد)، ويتم تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية .

• النقدية وشبه النقدية :
لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف بند النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقد بالحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها أقل من سنة .

• الذمم الدائنة والمستحقات :
تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم ذلك .

• توزيعات أرباح المساهمين :
يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٦-٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ إلتحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد إستحقاق للموظفين بالإلتزام المقدر لمستحقاتهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة.
يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون إلتزامات الشركة بموجب هذه الخطط مساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي ، يتم تحميل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها .

إيضاح (٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٧-٥ مخصص الزكاة :
يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة ، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط .

٨-٥ الإعتراف بالمبيعات :
يتم الإعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

٩-٥ المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية :
يتم إثبات وقياس المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٠-٥ المعاملات بالعملة الأجنبية :
يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

١١-٥ قياس القيمة العادلة :
القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما :

- أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
- ب- في عدم وجود السوق الرئيسي ، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات .

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على إفتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الإقتصادية .

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له .

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة إستخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة .

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل :

إيضاح (٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

- المستوى (١) : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة .
المستوى (٢) : أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة .
المستوى (٣) : أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة .

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية .

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (ضير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إيضاح (٦) : الممتلكات والمعدات (الصافي) :-

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ (١/١)	اثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	السيارات	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
٦٨,٩٢٤,٨٣٠	٧,٥٥٧,٦١٧	٣١٧,٦٣١	٢٨٤,٨٠٦	٢,٨٣٨,٦٨٠	٤١,٢٢٣,٧١٤	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٠٩٨,٣٩٢	١١,٢٠٢,٣٨١	١٥,١٠١	٧,٠١٠	-	٨٧٣,٩٠٠	-	-
(٤٠٩,٣٣٤)	-	-	-	-	(٤٠٩,٣٣٤)	-	-
٨٠,٦١٣,٨٨٨	١٨,٧٥٩,٩٩٨	٣٣٢,٧٣٢	٢٩١,٨١٦	٢,٨٣٨,٦٨٠	٤١,٦٨٨,٣٨٠	١١,٢٠٢,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٠٨٧,٢٥٥	-	١٢٩,٨١٥	١٠٢,٥٠٥	١,٧٣٨,٨٣١	١٣,٠٢٠,٥٣٦	١,٠٩٥,٥٦٨	-
٢,٥٧٠,١٢٨	-	٢٣,٦٨٢	٢٠,٨٧٦	٢٨٣,٧٠٧	٢,٠٣٩,٥٦٢	٢٠٢,٣٠١	-
(١١٣,٢٢٣)	-	-	-	-	(١١٣,٢٢٣)	-	-
١٨,٥٤٤,١٦٠	-	١٥٣,٤٩٧	١٢٣,٣٨١	٢,٠٢٢,٥٣٨	١٤,٩٤٦,٨٧٥	١,٢٩٧,٨٦٩	-
٦٢,٠٦٩,٧٧٨	١٨,٧٥٩,٩٩٨	١٧٩,٢٣٥	١٦٨,٤٣٥	٨١٦,١٤٢	٢٦,٧٤١,٤٠٥	٩,٩٠٤,٥١٣	٥,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٨٣٧,٥٧٥	٧,٥٥٧,٦١٧	١٨٧,٨١٦	١٨٢,٣٠١	١,٠٩٩,٨٤٩	٢٨,٢٠٣,١٧٨	١٠,١٠٦,٨١٤	٥,٥٠٠,٠٠٠

صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في أعمال إنشاء خط إنتاج خرسانة جاهزة في شركة إيلان للصناعة "أحدى الشركات التابعة".

مجمع الإهلاك
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠م
الإضافات
الإستبعادات
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إيضاح (٧) : المخزون :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٩,٨٦٤,٨٢٠	٩,٦٧٤,٤٩٤	مواد خام
٠	١٠,٠٠٠	إنتاج تام
٣٥٠,٤١٨	٥٠٧,١٦٣	قطع غيار
<u>١٠,٢١٥,٢٣٨</u>	<u>١٠,١٩١,٦٥٧</u>	الإجمالي

إيضاح (٨) : الأرصدة المدينة الأخرى :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣٧٥,٨٨٢	٢٧٣,١٢١,٠٠	سلف وعهد
٣٩٨,١١٢	١,٠٥٤,٦٦١,٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠,٠٠	اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٧,٥٢١,٩٥٣	٢,٣١٢,٥٠٠,٠٠	تكلفة مشاريع غير منتهية
٢,٣١٢,٥٠٠	٦,٨٥٥,٦٤٠,٠٠	ذمم مشاريع غير منتهية
٢,٤٩٥,٩١٨	١٠,٦٩٦,٣٤٣,٠٠	دفعات مقدمة لموردين
٣٢,١٠٧	-	أخرى
<u>١٣,٢١٤,٥٩٢</u>	<u>٢١,٢٧٠,٣٨٥</u>	الإجمالي

إيضاح (٩) : النقدية وما في حكمها:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
-	١٤,٠٣٣	نقد بالصندوق
٤,٨٢٣,٠٤١	١,٨٤٩,٨٤١	النقد لدي البنوك
<u>٤,٨٢٣,٠٤١</u>	<u>١,٨٦٣,٨٧٤</u>	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إيضاح (١٠) : قرض صندوق التنمية الصناعية:

بتاريخ ١٤٤١/٢/٣ هـ وقعت شركة إيلان للصناعة "شركة تابعة" اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية للحصول على قرض بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال استلمت الشركة منه ٤,٤٠٨,٠٠٠ ريال ليتم سداؤه على ١٢ قسط نصف سنوي بداية من ١٤٤٣/١٠/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١٦م وآخر قسط يستحق بتاريخ ١٤٤٩/٤/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٧/٩/١٦م وقد تم رهن معدات المصنع والمباني وملحقاته للصندوق والتوقيع على سند لأمر .

إيضاح (١١) : القروض والتسهيلات البنكية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال و ضمانات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل.

وقعت إيلان للصناعة "شركة تابعة" إتفاقية تسهيلات مع أحد البنوك محلية بسقف ائتماني ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ١٩,٢٢١,٠٠٠ ريال و ضمانات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل.

وكان سقف التسهيلات المستخدمة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إسم الشركة	قروض قصيرة الأجل
١٠,٢٠٤,٣١١	١٥,٨٣٢,٩٩٣	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
-	١٣,٩١٢,١٣٣	إيلان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
١٠,٢٠٤,٣١١	٢٩,٧٤٥,١٢٦		

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٥) : الإيرادات:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٠,٠٩١,٤٠٨	١٥,٧٤٤,٩٤٢	مبيعات أسمنت
١٧,٤٥٩,١١١	١٦,٤٦٤,٥٠٠	مبيعات خرسانة
٦,٤٤٨,٠٩٩	٣,٧٠٠	عقود حكومية
.	٨,٥٩٥,٨٠٩	مبيعات البحص والرمل المغسول
٤٣,٩٩٨,٦١٨	٤٠,٨٠٨,٩٥١	الإجمالي

إيضاح (١٦) : تكلفة الإيرادات:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٥,٩٤٥,٨٢٠	٢٦,٤٧٣,٢٣٩	مواد أولية
٢,٩٤٥,٠٥٠	٢,٧٨٠,١٢١	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٦٩٤,٤٠٨	٢,١٣١,٦١٥	مصاريف تشغيلية أخرى
٣٠,٥٨٥,٢٧٨	٣١,٣٨٤,٩٧٥	الإجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٧): المصروفات العمومية والادارية :

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٦,٥٦٠	١,٣١٤,٤٧٩	رواتب وأجور
٠	٤٠,٢٣٥	فروقات زكوية
٢٠٨,٧٥٠	٥٩٠,١١٤	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٥٥,٢٥٨	٣١٤,٧٢١	رسوم وإشتراكات
١٧٦,٠٠٠	٥٠,٠٢٨	بدل حضور إجتماعات المجلس واللجان
٣٢٦,٧٧٥	٥٥٣,٢٩٧	أخري
١,٧٥٣,٣٤٣	٢,٨٦٢,٨٧٤	الاجمالي

إيضاح (١٨) ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم)، إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

إيضاح (١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة:

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الإحتياطي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

إيضاح (٢٠) آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩):

فيما يتعلق بالآثار الناتجة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) الذي ظهر خلال الفترة المشمولة بالتقرير كجائحة عالمية والإجراءات الاحترازية التي أخذت حكومة المملكة العربية السعودية في تنفيذها لمواجهة هذا الوباء، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث لم يكن له تأثير مادي على نتائج عمليات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. لا تستطيع الشركة حالياً توقع التأثير المالي لهذه الأزمة، وتتابع الشركة التطورات وتتخذ جميع الإجراءات المالية والإدارية والفنية الممكنة من أجل التخفيف من الآثار السلبية المحتملة لهذه الأزمة، وقد تتطلب التغييرات في الظروف المستقبلية بعض الإفصاحات أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المختصرة في الفترات اللاحقة خلال العام الحالي ٢٠٢٠.

إيضاح (٢١) : نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إيضاح (٢٢) : اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٠ هـ الموافق (١٠/٠٨/٢٠٢٠م).