

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

**"تقرير مراجع الحسابات المستقل
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة"**

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة الكثيري القابضة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الكثيري القابضة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م والشركات التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ " المجموعة ") ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة). 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 مسؤوليتنا 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 رأياً حول المراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة 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)


الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٣٦ ٥٣٦
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:

التاريخ: ٠٥ شوال ١٤٤٢هـ

الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢١م

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة	
الموجودات:		
الموجودات الغير متداولة:		
٨٩,١٢٢,٨٤٠	١٠٦,٣٥٤,٤٣٤	٦
١,٠٦٨,٤٣٨	١,٠٠١,٦٦١	٧
٩٠,١٩١,٢٧٨	١٠٧,٣٥٦,٠٩٥	
إجمالي الموجودات الغير متداولة		
الموجودات المتداولة:		
٣٠,٤٦١,٦٧٢	٢٧,٢٦٣,٧٣١	٨
١٣,٨٠١,٤٨٤	٩,٨٠٩,٠١١	
٤١٩,٣٢٥	٤٥٦,٧٢٥	
٥,٠٩٤,٤٩١	-	٩
٣,٦٥٩,٦٥٣	٨,٤٥٧,٢١٧	١٠
٢٢,٨٥١,٤٨٥	١٧,٩١٨,٢٨٦	١١
٧٦,٢٨٨,١١٠	٦٣,٩٠٤,٩٧٠	
١٦٦,٤٧٩,٣٨٨	١٧١,٢٦١,٠٦٥	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات:		
حقوق المساهمين:		
٩٠,٤١٧,٦٠٠	٩٠,٤١٧,٦٠٠	
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨	
٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	
٣,٨٨٩,٧٦٤	٣,٨٨٩,٧٦٤	
٢٣,٣٨١,٩٥٧	٢٧,٥٨٠,٣٥٧	
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات:		
المطلوبات غير المتداولة:		
٣,٣٦٣,٣٥٢	٣,٣٦٣,٣٥٢	١٢
-	٢,٠٣٥,٩٩٧	
١,٠٨٨,٩٦٩	١,٠٨٨,٩٦٩	
٩٢٢,٣٢٩	١,٠٢٠,٨٠٧	
٥,٣٧٤,٦٥٠	٧,٥٠٩,١٢٥	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
٦,٥٩٠,٩٥٥	٦,٣٢٨,٤٣٧	
٢٥,٨٣٨,٨٢٠	٢٣,٤٧١,٣٣١	١٣
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩	١٢
٢٦٤,٢٨٠	١,٨١٩,٨٢٤	
-	٩١,٧١٥	٩
١,٦٠٣,٩٢٢	١,٦٥٤,٧٨٤	١٤
٨٢٥,٧٥٠	٢٠٦,٤٣٨	١٥
٣٥,٦٠٤,٤٩٦	٣٤,٠٥٣,٢٩٨	
٤٠,٩٧٩,١٤٦	٤١,٥٦٢,٤٢٣	
١٦٦,٤٧٩,٣٨٨	١٧١,٢٦١,٠٦٥	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

إن الإيضاحات المرتبطة بكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
غير مراجعة	غير مراجعة		
٢٥,٥٦٥,٨٦٧	٣٥,٢٠٩,٦٤١	١٦	إيرادات
(١٨,٠٨٤,٣٤٩)	(٢٥,٣١٤,١٤١)	١٧	يخصم: تكلفة إيرادات
٧,٤٨١,٥١٨	٩,٨٩٥,٥٠٠		مجمل الربح
			يخصم:
(٤٢٣,٤٢٦)	(٤٢٣,٠٦٦)		مصروفات البيع والتسويق
(١,٨٠٩,٦٧٦)	(٣,٥٣٢,١١٦)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٨٧,٢٢٥)	(١,٤٤٤,٣٥٩)	٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٠٦١,١٩١	٤,٤٩٥,٩٥٩		الربح من العمليات الرئيسية
(٢٤٥,٢٤٨)	(١٢٣,١٢٥)		أعباء تمويلية
(١٨٦,٣٣٥)	-		خسائر رأسمالية
-	٣٢,٠٠٤		إيرادات أخرى
٣,٦٢٩,٦٠٨	٤,٤٠٤,٨٣٨		الربح قبل الزكاة
-	(٢٠٦,٤٣٨)		يخصم: الزكاة التقديرية
٣,٦٢٩,٦٠٨	٤,١٩٨,٤٠٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣,٦٢٩,٦٠٨	٤,١٩٨,٤٠٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:
٠,٩٠	٠,٥٠		من ربح العمليات الرئيسية
٠,٨٠	٠,٤٦		من صافي الربح
٤,٥٢٠,٨٨٠	٩,٠٤١,٧٦٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

اجمالي	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال الإضافي	رأس المال	
١٢٥,٥٠٠,٢٤٢	٢٣,٣٨١,٩٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ "مراجعة"
٤,١٩٨,٤٠٠	٤,١٩٨,٤٠٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٢٩,٦٩٨,٦٤٢	٢٧,٥٨٠,٣٥٧	٣,٨٨٩,٧٦٤	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٩٠,٤١٧,٦٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ "غير مراجعة"
٧١,١٩٦,٩١١	١٥,٣٥٣,٤٠١	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ "مراجعة"
٣,٦٢٩,٦٠٨	٣,٦٢٩,٦٠٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(٣٦٢,٩٦١)	٣٦٢,٩٦١	-	-	-	إحتياطي نظامي مكون
٧٤,٨٢٦,٥١٩	١٨,٥٣٠,٠٤٨	٣,٢٨٦,٧٥٠	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠ "غير مراجعة"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣,٦٢٩,٦٠٨	٤,١٩٨,٤٠٠	صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من أنشطة العمليات:
		الإستهلاك
١,١٨٧,٢٢٥	١,٤٤٤,٣٥٩	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨٦,٣٣٥	-	إطفاء حق إستخدام الأصول
-	٦٦,٧٧٧	فروقات زكوية
(١٧,١٨٤)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
٥٥,١٣٢	٩٨,٤٧٨	مخصص الزكاة المكون
-	٢٠٦,٤٣٨	مدينون تجاريون
(٢,٤٣٧,٣٢٨)	٣,١٩٧,٩٤١	مخزون
(١,٣١٠,٨٦٥)	٣,٩٩٢,٤٧٣	مخزون قطع غيار
-	(٣٧,٤٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٩,٠٩٠,٩٠٨)	(٤,٧٩٧,٥٦٤)	دائنون تجاريون
(٢,٤٥٨,٢٣٨)	(٢٦٢,٥١٨)	أطراف ذات علاقة
١,٢٤٢,٦٧٩	٥,١٨٦,٢٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٨,١٣٥	٥٠,٨٦٢	زكاة مسددة
-	(٨٢٥,٧٥٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة
(٨,٧٨٥,٤٠٩)	١٢,٥١٨,٧٠٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨٨٦,٢٦٣)	(١٦,٤٥٤,٠٩٩)	موجودات ثابتة مضافة
٢٢٣,٠٠٠	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٦,١٠٢,٠١٨)	(٢,٢٢١,٨٥٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٧٦٥,٢٨١)	(١٨,٦٧٥,٩٥٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:
١٤,٧٢٢,٨٣٤	(٢,٣٦٧,٤٨٩)	فروض قصيرة الأجل
(٢,٢١٢,٤٠٠)	٣,٥٩١,٥٤١	إلتزامات عقود رأسمالية
١٢,٥١٠,٤٣٤	١,٢٢٤,٠٥٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٣,٠٤٠,٢٥٦)	(٤,٩٣٣,١٩٩)	التغير في النقد
٤,٨٢٣,٠٤١	٢٢,٨٥١,٤٨٥	رصيد النقدية أول الفترة
١,٧٨٢,٧٨٥	١٧,٩١٨,٢٨٦	رصيد النقدية آخر الفترة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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 بتحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقللة وصدر قرار الوزاري رقم (١٧١/ق) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٩ هـ بالموافقة على ترخيص تحول الشركة وفي تاريخ ١٤٣٨/٠٦/١٥ هـ صدر القرار الوزاري رقم (١٨١/ق) باعلان تحول الشركة الى شركة مساهمة مقللة وزيادة رأس مالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال الى ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الارباح المبقاة ومبلغ ٢,٠٩٢,٠٩٩ ريال من الاحتياطي النظامي بناء على قوائم ٢٠١٦.

اعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ الموافق على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الإدراج في السوق الموازي وبأرأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال. بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ م صدر قرار هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب شركة الكثيري القابضة الانتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال وبعدد أسهم ٤,٥٢٠,٨٨٠ سهم. تمت الموافقة بإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٥ م علي توصية مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٧ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٤ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥,٢٠٨,٨٠٠ ريال إلي ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب العام مع الاحتفاظ بحق الأولوية في الإكتتاب للأسهم للمساهمين الحاضرين لإجتماع الجمعية المالكن للأسهم.

ج. طبيعة نشاط الشركة
خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ إجتمع مجلس الإدارة بإجتماعه رقم ٢٠٢١/١ وأوصي بزيادة رأس المال من ٩٠,٤١٧,٦٠٠ ريال إلي ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ريال عن طريق منح سهم مجاني لكل أربعة أسهم مملوكة وذلك من الأرباح المبقاة وسيتم عرض هذه التوصية على الجمعية العامة غير العادية في أول إجتماع لها.

د. السنة المالية
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.

هـ. عملة العرض والنشاط
السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

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 الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الكثيري القابضة والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			٣١ مارس ٢٠٢١
شركة إليان للصناعة	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠

إيضاح ٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة: ١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير 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 الموحدة المختصرة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة 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 لتوجيه 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.
- يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي 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 الاعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م 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 الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للفترات المالية السابقة.

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٥ 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 الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الاخر (إن وجدت).

٢-٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة للموظفين 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 .

٣-٥ 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 .

٤-٥ النقد وما في حكمه :

لاهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف نقد وما في حكمه من أرصدة النقد بالصندوق و الحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الإستخدام لدى بنوك محلية والوائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها أقل من ٣ أشهر .

٥-٥ المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملات 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

إيضاح ٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٦-٥ 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 الاقتصادية .

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية بإستخدام 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 :

- 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 الكفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١. مشتريات ومعدات (مضطفي):

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ		الأثاث والأجهزة المكتبية		معدات		مباني وإنشاءات		أراضي
	مشتريات تحت التنفيذ	مستأجرة	الأثاث والأجهزة المكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	معدات	مباني وإنشاءات		
١١٠,٣١٥,٤٩٨	٤٣,٦٧١,٠٤٠	٢,٢٨٩,٢٣٦	٣٤٥,٧٠٢	٣٦٦,٩٧٢	٢,٨٣٧,٠٨٠	٤٢,٧٦٤,٠٨٦	١٢,٥٤١,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	
١٨,٦٧٥,٩٥٣	٢,٢٢١,٨٥٤	٤,٣٥٧,٩٠٠	٢٧,٠٧٤	٢٦,٩٤٩	٩٤,٠٣٥	٣٨,٧٨٢	١١,٠٦٣,٥٤٠	-	
١٢٨,٩٩١,٤٥١	٤٥,٨٩٢,٨٩٤	٦,٦٤٧,١٣٦	٣٧٢,٧٧٦	٣٩٣,٩٢١	٢,٧٧٧,٤٣٤	٤٢,٨٠٢,٣٦٨	٢٣,٦٠٤,٩٢٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	
									رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢١,١٩٢,٦٥٨	-	٦١,٥٤٦٣	١٧٧,٨٤٤	١٤٦,٥٩٩	٢,٢٩٨,٨١٩	١٦,٤٥٩,١٥١	١,٤٩٩,٧٨٢	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
١,٤٤٤,٣٥٩	-	١٢٩,٨٦٢	١٣,٢٧٦	١٣,٥٤٤	١,٠٣٤,٩٩٩	١,٠٧٠,٠٠٢	١١٤,١٧٦	-	إهلاك الفترة
٢٢,٦٣٧,٠١٧	-	٧٤,٠٣٢٥	١٩١,١٢٠	١٦٠,١٤٣	٢,٤٠٢,٣١٨	١٧,٥٢٩,١٥٣	١,٦١٢,٩٥٨	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١٠٦,٣٥٤,٤٣٤	٤٥,٨٩٢,٨٩٤	٥,٩٠٦,٨١١	١٨١,٦٥٦	٢٣٣,٧٧٨	١,٣٧٥,١١٦	٢٥,٢٧٣,٢١٥	٢١,٩٩٠,٩٦٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي قيمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٨٩,١٢٢,٨٤٠	٤٣,٦٧١,٠٤٠	١,٦٧٨,٧٧٣	١٦٧,٨٥٨	٢٢٠,٣٧٣	٥٣٨,٢٦١	٢٦,٣٠٤,٩٣٥	١١,٠٤١,٢٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي قيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تتمثل مشتريات تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مصنع الأوراح الخرسانية ثلاثية الابعاد في شركة إيلان للصناعة "أبجدى الشركات التابعة".

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٧. حق استخدام الأصول :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
١,٣٣٥,٥٤٧	١,٣٣٥,٥٤٧
(٢٦٧,١٠٩)	(٣٣٣,٨٨٦)
<u>١,٠٦٨,٤٣٨</u>	<u>١,٠٠١,٦٦١</u>

عقود إيجار طويلة الأجل
حق استخدام أرض مصنع الألواح
إطفاء متراكم
إطفاء الفترة
صافي

إيضاح ٨. مدينون تجاريون، صافي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٣١,٨٧٤,٢٣٨	٣٠,١٧٦,٢٩٧
(١,٤١٢,٥٦٦)	(٢,٩١٢,٥٦٦)
<u>٣٠,٤٦١,٦٧٢</u>	<u>٢٧,٢٦٣,٧٣١</u>

مدينون تجاريون
بخصم: مخصص خسائر إنتمانية
إجمالي

شركة الكفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

رصيد ٣١ مارس	حركة الفترة	رصيد ١ يناير	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
٢٠٢١	دائن	٢٠٢١			
دائن	دائن	دين	مدين	مدين	
٩١,٧١٥	٦,٧٩١,٨١٧	١,٦٠٥,٦٦١	٥,٠٩٤,٤٩١	تسوية	مشمل الكفري
من ١ يناير حتى ٣١ مارس					
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	مساهم	مشمل الكفري
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة		
٨١,٩٠٠	٩٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	٧,٤١٧		
٧,٥٠٠	٩٧,٤١٧	٨٩,٤٠٠			

وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١ م وفقاً لما يلي:

مشمل الكفري
المضو المنتدب والرئيس التنفيذي ووالد
مخصص نهاية الخدمة

إيضاح ١٠. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس	كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة
١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩	١,٨٠٩,٢٨٩
٢٧٨,١٢٥	٣٠٤,١٠٧	٥٨٢,٦٢٨	١,٥١٣,٣١٤
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠	-	١,٢٦٠,٤٦٠
-	٢,٢٧٠,٦٦٣	-	١,٢٠٩,٢٦٤
٩١١,٤٩١	١١,٥٠٠	-	٣,٦٥٩,٦٥٣
	٨,٤٥٧,٦١٧		

خطابات الضمان مسحوبة من إتقانية شركة الكفري القابضة وبلغت كامل قيمة الالتزام مقابل التأمين المدفوع ٥٢٠,٨٠٠ ريال.
إيضاح ١١. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٢٢,٨٥١,٤٨٥	١٧,٩١٨,٢٨٦
٢٢,٨٥١,٤٨٥	١٧,٩١٨,٢٨٦

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٢. قرض صندوق التنمية الصناعية:

وقعت شركة إلبان للصناعة "إحدى الشركات التابعة" إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٠١٩/١٠/٢ م بمبلغ ٢٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال يخصم منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول الشركة لصالح الصندوق وقد حصلت الشركة مبلغ ٤,٤٠٨,٠٠٠ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل ويتم سداد القرض على ١٢ قسط يبدأ من ٢٠٢٢/٥/١٦ م وينتهي في ٢٠٢٧/٩/١٦ م.

وتم تصنيف القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
مراجعة	غير مراجعة
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩
٣,٣٦٣,٣٥٢	٣,٣٦٣,٣٥٢
<u>٣,٨٤٤,١٢١</u>	<u>٣,٨٤٤,١٢١</u>

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

إيضاح ١٣. القروض والتسهيلات البنكية:

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ١٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال بضمن سند لأمر بمبلغ ١٥,٠٢١,٠٠٠ ريال وضمائم شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال والتنازل عن مستحقات عقود توريد لعملاء.

كما وقعت شركة إلبان للصناعة "شركة تابعة" إتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض بسقف ائتماني ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمن كفالات غرم من أحد مساهمي شركة الكثيري القابضة ويشغل منصب المدير العام وسند لأمر بمبلغ ١٩,٢٢١,٠٠٠ ريال.

علماً أن إتفاقيات التسهيلات الموقعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكان رصيد التسهيلات في ٢٠٢١/٣/٣١ م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	إسم الشركة	
مراجعة	غير مراجعة		
١١,٩٢٦,٦٨٧	١١,٩٢٦,٦٨٧	الكثيري القابضة	قروض قصيرة الأجل
١٣,٩١٢,١٣٣	١١,٥٤٤,٦٤٤	إلبان للصناعة	قروض قصيرة الأجل
<u>٢٥,٨٣٨,٨٢٠</u>	<u>٢٣,٤٧١,٣٣١</u>		

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٤. أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	
مراجعة	غير مراجعة	
٧٠٢,١٣٤	٥٩٥,١١١	مصروفات مستحقة
٢٤١,٧٧٧	٤٤٣,١١٨	ضريبة القيمة المضافة - دائنة
٦٥٠,٥٥٠	٦٠٦,٥٤٩	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٤٦١	١٠,٠٠٦	أخرى
١,٦٠٣,٩٢٢	١,٦٥٤,٧٨٤	الإجمالي

إيضاح ١٥. مخصص الزكاة:

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	
مراجعة	غير مراجعة	
٤٦٠,٣٧٣	٨٢٥,٧٥٠	رصيد ١ يناير
(١٧,١٨٤)	-	تسويات فروق زكوية
٨٢٥,٧٥٠	٢٠٦,٤٣٨	المكون
(٤٤٣,١٨٩)	(٨٢٥,٧٥٠)	المسدد
٨٢٥,٧٥٠	٢٠٦,٤٣٨	رصيد آخر الفترة / العام

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٦. إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٠,٩٥٢,٩٤٥	١٢,٥٠٣,٣٢٩	مبيعات أسمنت
٨,٢٩٧,٤٦٤	١٣,٦٦٤,٢٧٠	مبيعات خرسانة
٣,٧٠٠	-	عقود حكومية
-	١,٥٢٢,٥٠٠	مشاريع خاصة
٦,٣١١,٧٥٨	٧,٥١٩,٥٤٢	مبيعات البحص والرمل المغسول
٢٥,٥٦٥,٨٦٧	٣٥,٢٠٩,٦٤١	إجمالي

الإيرادات بالكامل تخص الشركات التابعة وفقاً لما يلي:
مبيعات الخرسانة تخص شركة البان للصناعة
مبيعات الأسمنت والبحص والرمل المغسول وإيرادات المشاريع الخاصة تخص شركة مساندة الامداد

إيضاح ١٧. تكلفة إيرادات:

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٤,٨٢٦,٢٨٠	٢٢,٣٨٢,٧٥١	مواد أولية
١,٧٨٨,٢٧١	١,٧٢٣,١٥٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤٦٩,٧٩٨	١,٢٠٨,٢٣٧	مصاريف تشغيلية أخرى
١٨,٠٨٤,٣٤٩	٢٥,٣١٤,١٤١	إجمالي

شركة الكثيري القايزة
 شركة مساهمة سعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
 جميع المبالغ بالريال السعودي

ايضاح ١٨. مصروفات عمومية وادارية :

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٦٩٢,٨٧١	١,٠١٧,٢٠٩	رواتب واجور
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر إئتمانية
-	٣٦٩,٠٦٩	فروقات زكوية
٤٩٥,١١٣	٢٣٨,٧٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٦٦,٧٧٧	مصروف حق إستخدام الأصول
٦٢١,٦٩٢	٣٤٠,٣١١	أخري
١,٨٠٩,٦٧٦	٣,٥٣٢,١١٦	اجمالي

إيضاح ١٩. 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، 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 ٢٠. إدارة المخاطر:

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 ٢١. أثار 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 الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة خلال الفترة الحالية.

إيضاح ٢٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

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

إيضاح ٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية:

أعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٠٤ الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٦ م.