

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
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 عن مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة 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)

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 التسعة 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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر ابدى رأياً غير معدل على تلك القوائم في ١٩ فبراير ٢٠٢٠م .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
١٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
١ نوفمبر ٢٠٢٠ م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات:
			الموجودات الغير متداولة:
٥٢,٨٣٧,٥٧٦	٦٩,٦٤٣,٤٠١	٦	ممتلكات و معدات (صافي)
٥٢,٨٣٧,٥٧٦	٦٩,٦٤٣,٤٠١		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة:
٢٩,١٩٣,١٦٧	٣٢,٦٢٥,١٦٥		مديون تجاريون
١٠,٢١٥,٢٣٨	٩,٧٠١,٣٣١	٧	مخزون
١٣,٢١٤,٥٩٢	١١,٣٩٣,٨٥٢	٨	أرصدة مدينة اخرى
٤,٨٢٣,٠٤١	٨٦٦,٨٥٣	٩	نقد وما في حكمه
٥٧,٤٤٦,٠٣٨	٥٤,٥٨٧,٢٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
١١٠,٢٨٣,٦١٤	١٢٤,٢٣٠,٦٠٢		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات:
			حقوق المساهمين :
٤٥,٢٠٨,٨٠٠	٤٥,٢٠٨,٨٠٠		رأس المال
٢٥١,٨٣٨	٢٥١,٨٣٨		رأس المال الإضافي
٧,٥٥٩,٠٨٢	٧,٥٥٩,٠٨٢		علاوة إصدار
٢,٩٢٣,٧٨٩	٢,٩٢٣,٧٨٩		إحتياطي نظامي
١٥,٢٥٣,٤٠١	٢٠,١٧٠,٤٦٣		أرباح مبقاة
٧١,١٩٦,٩١٠	٧٦,١١٣,٩٧٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٤,٤٠٨,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	١٠	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
٤٣٤,٢٢٩	٦٠٢,٨٢٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٨٤٢,٢٢٩	٥,٠١٠,٨٢٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٩,٧٤٢,٦١٥	٨,٩٦٢,٠٥٦		دائنون تجاريون
١٠,٢٠٤,٣١١	٢٩,٧٤٥,١٢٦	١١	قروض قصيرة الأجل
٧,٧٥٢,٩٤٤	٢,٥٥٢,٩٨٦		الجزء المتداول من التزامات عقود رأسمالية
٣,٧٧٦,٠٧٥	٩٧,١٥٩	١٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٣٠٨,١٥٧	١,٥٣٥,٨٧٦	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٠,٣٧٣	٢١٢,٦٠٥	١٤	الزكاة الشرعية
٣٤,٢٤٤,٤٧٥	٤٣,١٠٥,٨٠٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٩,٠٨٦,٧٠٤	٤٨,١١٦,٦٣٠		إجمالي المطلوبات
١١٠,٢٨٣,٦١٤	١٢٤,٢٣٠,٦٠٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

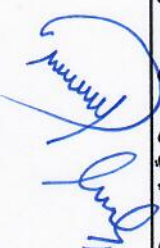
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

	عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عن الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
غير مراجعة	٢٧,٣١٣,٣٢٧	١٨,٠١٩,١٩١	١٥
غير مراجعة	(٤٣,٠١٨,٥٣٠)	(١١,٣٤٢,٤٧٧)	١٦
٢٣,١٠٥,٠٨٥	١٨,٠١٩,١٩١	٢٦,٥٥٤,٣٧٦	
(٤٣,٠١٨,٥٣٠)	(١١,٣٤٢,٤٧٧)	(٢٠,٧٩٣,٠١٣)	
٢٠,٠٨٦,٥٥٥	٦,٦٧٦,٧١٤	٥,٧٦١,٣٦٣	
(٩٤٥,٣٢١)	(٣٧٣,١٤٧)	(٥١١,٨٣٠)	
(٢,٤٧٣,٥٠٨)	(٨١٤,٣٦٥)	(١,٣٩٥,٦٦٩)	١٧
(٣,٨٥٣,٥٩٧)	(١,٢٨٥,٩١٠)	(١,٣٠٥,٤٥٣)	
(١,٢٠٢,٢٨٢)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٤٣,٦٠٥)	
١١,٦١١,٨٤٧	٥,٣٦٨,٨٥١	٢,٣٠٤,٨٠٦	
-	(٧٣,١١٢)	-	
١١٠,٦٧٢	٦١,٧٧٦	٤٤٨,٣٤٩	
١١,٧٢٢,٥١٩	٥,٣١٩,٥٩٧	٢,٧٥٣,١٥٥	
-	(٣٤٥,٢٧٩)	(١١٥,٠٩٣)	
١١,٧٢٢,٥١٩	٤,٩٧٤,٣١٨	٢,٦٣٨,٠٦٢	
-	-	-	
١١,٧٢٢,٥١٩	٤,٩٧٤,٣١٨	٢,٦٣٨,٠٦٢	
٢,٧٦	١,١٩	٠,٥١	
٢,٧٩	١,١٠	٠,٥٨	
٤,٢٠٩,٠٠٠	٤,٥٢٠,٨٨٠	٤,٥٢٠,٨٨٠	

إيرادات
يخصم: تكلفة إيرادات
مجم الربح
يخصم:
مصروفات البيع والتسويق
مصروفات عمومية وإدارية
إهلاك موجودات ثابتة
أعباء تمويلية
صافي الربح من العمليات الرئيسية
خصائر رأسمالية
إيرادات أخرى
صافي الربح قبل الزكاة
يخصم: الزكاة التقديرية
صافي ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:
من ربح العمليات الرئيسية
من صافي الربح
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



المدير المالي



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

شركة الكيفري 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
٧١,١٩٦,٩١٠	١٥,٢٥٣,٤٠١	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٢	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
(٥٧,٢٥٦)	(٥٧,٢٥٦)	-	-	-	-
٤,٩٧٤,٣١٨	٤,٩٧٤,٣١٨	-	-	-	-
٧٦,١١٣,٩٧٢	٢٠,١٧٠,٤٦٣	٢,٩٢٣,٧٨٩	٧,٥٥٩,٠٨٢	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠
٥٥,١٨٠,٩٣٥	٨,٣٧٣,٨٢٣	١,٣٢٢,١٩١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٣٧,٦٧٤,٠٠٠
-	(٧,٥٣٤,٨٠٠)	-	-	-	٧,٥٣٤,٨٠٠
١١,٧٢٢,٥١٩	١١,٧٢٢,٥١٩	-	-	-	-
٦٦,٩٠٣,٤٥٤	١٢,٥٦١,٥٤٢	١,٣٢٢,١٩١	٧,٥٥٩,٠٨٣	٢٥١,٨٣٨	٤٥,٢٠٨,٨٠٠

رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ "مراجعة"

تعديلات

صافي ربح الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ "غير مراجعة"

رصيد ١ يناير ٢٠١٩ "مراجعة"

زيادة رأس المال

صافي ربح الفترة

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ "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 ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
غير مراجعة	غير مراجعة
١١,٧٢٢,٥١٩	٥,٣١٩,٥٩٧
٣,٨٥٣,٥٩٧	٣,٨٧٥,٥٨١
-	٧٣,١١٢
-	(٣,٧٥١)
١٢٠,٣١٤	١٧٧,٤٠٤
(٣,٢٣٠,٩٩٩)	(٣,٤٣١,٩٩٨)
(٢٢٨,٣٤٥)	٥١٣,٩٠٧
(٦,٦٣٦,١٣٧)	١,٨٢٠,٧٤٠
١,١١٠,٦٤٢	(٧٨٠,٥٥٩)
-	(٣,٦٧٨,٩١٦)
٢٤٥,٥٣١	(٧٧٢,٢٨١)
(٢٤٢,٣٥٧)	(٥٨٩,٢٩٦)
-	(٨,٨٠٠)
٦,٧١٤,٧٦٥	٢,٥١٤,٧٤٠
(١٦,٤٣٩)	(٩١٦,١٨٥)
-	٢٢٣,٠٠٠
(١,٩١٤,٥٨٢)	(٢٠,١١٨,٦٠٠)
(١,٩٣١,٠٢١)	(٢٠,٨١١,٧٨٥)
٣٩٣,٩٧٢	١٩,٥٤٠,٨١٥
(٥,٤١٦,٢٢٧)	(٥,١٩٩,٩٥٨)
(٥,٠٢٢,٢٥٥)	١٤,٣٤٠,٨٥٧
(٢٣٨,٥١١)	(٣,٩٥٦,١٨٨)
٨٧٤,١٦٤	٤,٨٢٣,٠٤١
٦٣٥,٦٥٣	٨٦٦,٨٥٣

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
النتيجة من أنشطة العمليات:

الاستهلاك
ربح استبعاد موجودات ثابتة
فروقات زكوية
مخصص مكافاة ترك الخدمة المكون
مدينون تجاريون
مخزون
أرصدة مدينة أخرى
دائنون تجاريون
جهات ذات علاقة
أرصدة دائنة أخرى
زكاة مسددة

مخصص مكافاة ترك الخدمة المسددة
صافي النقدية الناتجة 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 (المستخدمة في) 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 الأولية الموحدة المختصرة

شركة الكثيري القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 مسؤولية 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 الي ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق تحويل مبلغ ٢٠,٢٠٧,٩٠١ ريال من الارباح المبقاة ومبلغ ٢٠,٩٢,٠٩٩ ريال من الاحتياطي النظامي بناء على قوائم ٢٠١٦.
اعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ م الموافقة على نشرة اصدار شركة الكثيري القابضة وطرح ٨١٩,٠٠٠ سهم تمثل ٢٦,١٪ من رأس المال لغرض الادراج في السوق الموازي ورأس مال قدره ٣١,٣٩٥,٠٠٠ ريال.

بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٨ م 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما	
			في	في
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
شركة إلبان للصناعة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شركة مساندة الإمداد المحدودة	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	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 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 الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 الاحكام 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 الموحدة المختصرة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة، تشتمل 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 جميع 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 المستحوز عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوز 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 الإعتماد على القوائم المالية الداخلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة وغير 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 للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

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 للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الاخر (إن وجدت).

٢-٥ 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 لمستحققاتهم 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 والوابع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها أقل من ٣ أشهر .

٤-٥ 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 أو الدخل الشامل الآخر في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

٥-٥ 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 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 الكثيري القايسية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ٦. ممتلكات ومعونات (صافي):

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	أثاث مكتبة	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الات ومعونات	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
٢١,٠٣٤,٧٨٥	٢٠,١١٨,٦٠٠	٢٤,٧٥٥	٩,١٥٠	-	٨٨٢,٢٨٠	-	-
(٤٠٩,٣٤٤)	-	-	-	-	(٤٠٩,٣٤٤)	-	-
(٤٠,٨٣٠)	-	(٨,٨٠٠)	(٢,٨٠٢)	(١,٦٠٠)	٣٣,٣٧٢	(٦١,٠٠٠)	-
٨٩,٥٠٩,٤٤١	٢٧,٦٧٦,٢١٧	٣٣٣,٥٨٦	٢٩١,١٥٤	٢,٨٣٧,٠٨٠	٤١,٧٣٠,٠٢٢	١١,١٤١,٣٨٢	٥,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٠٨٧,٢٥٤	-	١٢٩,٨١٤	١٠٢,٥٠٥	١,٧٣٨,٨٣١	١٣,٠٢٠,٥٣٦	١,٠٩٥,٥٦٨	-
٣,٨٧٥,٥٨١	-	٣٦,١٣١	٣١,٤٥٩	٤٢٥,٥٦٢	٣,٠٧٨,٩٧٧	٣٠٣,٤٥٢	-
(١١٣,٢٢٣)	-	-	-	-	(١١٣,٢٢٣)	-	-
١٦,٤٢٨	-	(٧٩١)	٦٩٣	-	٢٠,٩٩٨	(٤,٤٧٢)	-
١٩,٨٦٦,٠٤٠	-	١٦٥,١٥٤	١٣٤,٦٥٧	٢,١٦٤,٣٩٣	١٦,٠٠٧,٢٨٨	١,٣٩٤,٥٤٨	-
٦٩,٦٤٣,٤٠١	٢٧,٦٧٦,٢١٧	١٦٨,٤٣٢	١٥٦,٤٩٧	٦٧٢,٦٨٧	٢٥,٧٢٢,٧٣٤	٩,٧٤٦,٨٣٤	٥,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٨٣٧,٥٧٦	٧,٥٥٧,٦١٧	١٨٧,٨١٧	١٨٢,٣٠١	١,٠٩٩,٨٤٩	٢٨,٢٠٣,١٧٨	١٠,١٠٦,٨١٤	٥,٥٠٠,٠٠٠

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

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي

ايضاح ٧. مخزون:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
مراجعة	غير مراجعة	
٩,٨٦٤,٨٢٠	٩,٢٦٤,٥٦٩	مواد خام
-	١٠,٠٠٠	إنتاج تام
٣٥٠,٤١٨	٤٢٦,٧٦٢	قطع غير
١٠,٢١٥,٢٣٨	٩,٧٠١,٣٣١	إجمالي

ايضاح ٨. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٧٥,٨٨٢	٢٣٧,٣٧٤,٠٠	سلف وعهد
٣٩٨,١١٢	٥٤٤,١٦٣,٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٨,١٢٠	٧٨,١٢٠,٠٠	اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٧,٥٢١,٩٥٣	٩,٥٧٥,٦٢٥,٠٠	تكلفة مشاريع غير منتهية
٢,٣١٢,٥٠٠	-	ذمم مشاريع غير منتهية
٢,٤٩٥,٩١٨	٩٥٨,٥٧٠,٠٠	دفعات مقدمة لموردين
٣٢,١٠٧	-	أخرى
١٣,٢١٤,٥٩٢	١١,٣٩٣,٨٥٢	إجمالي

ايضاح ٩. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
مراجعة	غير مراجعة	
-	١٧,٦٢٠	نقد بالصندوق
٤,٨٢٣,٠٤١	٨٤٩,٢٣٣	النقد لدي البنوك
٤,٨٢٣,٠٤١	٨٦٦,٨٥٣	إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٠. قرض صندوق التنمية الصناعية:

بتاريخ ١٤٤١/٢/٣هـ 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 ١٥/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١٦م وآخر قسط يستحق بتاريخ ١٥/٤/١٤٤٩هـ الموافق ٢٠٢٧/٩/١٦م وقد تم رهن معدات المصنع والمباني وملحقاته للصندوق والتوقيع على سند الامر .

إيضاح ١١. قروض قصيرة الاجل :

وقعت الشركة عدة إتفاقيات مع بنوك محلية بسقف ائتماني ٢٠,٥١٢,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ٢٠,٩٢٥,٠٠٠ ريال و ضمانات شخصية من المساهم مشعل الكثيري عن سقف التسهيل وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

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 ٢٠٢٠/٩/٣٠م كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مراجعة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير مراجعة	إسم الشركة	
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 الكفري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٢. معاملات مع أطراف ذات علاقة:

حركة الفترة	مدين	دائن	رصيد ١/١	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الجهة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			٣,٧٧٦,٠٧٥	تمويلية	مساهم	مشمل الكفري
٩٧,١٥٩	١٩,١٢٩,٧١٠	٢٢,٨٠٨,٦٢٦				
			٣٠-سبتمبر			
			٢٠٢٠			
			غير مراجعة			
			٢٤٣,٠٠٠	رواتب		مشمل الكفري
			٢٢,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة		
			٥٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة		
			٣١٥,٥٠٠			

وتتمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٠ وفقاً لما يلي:

إيضاح ١٣. دائنون وارصدة دائنة اخرى:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	غير مراجعة	مراجعة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
مراجعة	غير مراجعة	مراجعة
٣٩٨,٤٤٥	٥٠٤,٣٨٥	٣٩٨,٤٤٥
-	٣٣٧,٩٣٦	-
١,٩٠٩,٧١٢	٦٩٣,٥٥٥	١,٩٠٩,٧١٢
٢,٣٠٨,١٥٧	١,٥٣٥,٨٧٦	٢,٣٠٨,١٥٧

إيضاح ١٤. مخصص الزكاة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	غير مراجعة	مراجعة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
مراجعة	غير مراجعة	مراجعة
٢٤٢,٣٥٧	٤٦٠,٣٧٣	٢٤٢,٣٥٧
-	(٣,٧٥١)	-
٤٦٠,٣٧٣	٣٤٥,٦٢٩	٤٦٠,٣٧٣
(٢٤٢,٣٥٧)	(٥٨٩,٢٩٦)	(٢٤٢,٣٥٧)
٤٦٠,٣٧٣	٢١٧,٦٠٥	٤٦٠,٣٧٣

رصيد أول العام
تسويات فروق زكوية
المكون
المسدد
رصيد آخر العام
خلال عام ٢٠٢٠ تم استلام ربط من هيئة الزكاة والدخل بمبلغ ٢٩٤,٩٣١ ريال وقد اعترضت الشركة على مبلغ ٨٢٢,٨٢٥ ريال وتم سداد الفرق بمبلغ ١,٠٥,٨٧٢.

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٥. إيرادات:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٩,٣١١,٣٨٦	٢٧,٠٥٨,٤٥٣	مبيعات أسمنت
٢٦,٤٧٠,٣٦٢	٢٦,٦٥١,٠٥٦	مبيعات خرسانة
٧,٣٢٣,٣٣٧	٣٨,١٣٥	عقود حكومية
-	١٣,٦١٥,٦٨٣	مبيعات البحص والرمل المغسول
٦٣,١٠٥,٠٨٥	٦٧,٣٦٣,٣٢٧	إجمالي

إيضاح ١٦. تكلفة إيرادات:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣٥,٤٩٤,٩٥٢	٤٤,٣٤٤,٣١٩	مواد أولية
٤,٧٢٨,٥٣٥	٤,٥١٥,٥٤٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٧٩٥,٠٤٣	٣,٣١٨,١٢٤	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٣,٠١٨,٥٣٠	٥٢,١٧٧,٩٨٨	إجمالي

شركة الكثيري القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

إيضاح ١٧. مصروفات عمومية وإدارية :

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,١٦٥,٠٠١	١,٩٦٧,٧٥١	رواتب وأجور
٣٨٣,٥٠٠	٩٢٨,٨٦٤	أتعاب مهنية وإستشارات
٩٢٥,٠٠٧	١,٣٦١,٩٢٨	أخري
٢,٤٧٣,٥٠٨	٤,٢٥٨,٥٤٣	اجمالي

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 سبتمبر 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. 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 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 الموحدة 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:

أعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢١ هـ الموافق (٢٠٢٠/١١/٠٧ م).