

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

"شركة مساهمة سعودية"

القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة"

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فهرس

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٣	قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

السادة المساهمين
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاولية الموحدة الموجزة ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ولل الخاصة بالسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القواعد المالية الاولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي اظهار نتائج فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال الفحص. عليه، فإننا لا نبدي رأي حول المراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلف إنتباها شيئاً يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة غير معدة ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الاولية" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

في ٢٨ ذي القعدة ١٤٤٠
الموافق ٣١ يونيو ٢٠١٩ م

محمد عبدالله الهيج



محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٩)



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		موجودات
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	ايضاح	موجودات غير متداولة
٣٨٢,٣٦١	٣٦١,٠٤١	(٩)	ممتلكات والألات والمعدات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات عقارية
-	٢٠,١٨٣	(٨)	حق استخدام الأصل
٧٥,٢٣٨	٧٥,٢٣٨	(١١)	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
٥٠٧,٥٩٩	٥٠٦,٤٦٢		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٨١,١٩٣	٣٦٦,٢١٠		مخزون بعد المخصص
٣٥٥,٧٤٧	٣٩٤,٨٦٦		ذمم مدينة تجارية بعد المخصص
٤١,٧٩٤	٤٢,٣٧٨	(١٢)	اطراف ذات علاقة
٣٧,٣٦٢	٤٥,٨١٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٨,٦٩٣	٢٨,٤٩٣		نقد وما في حكمه
٨٩٤,٧٨٩	٨٧٧,٧٦٤		اجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٠٢,٣٨٨	١,٣٨٤,٢٢٦		اجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(١٣)	حقوق المساهمين
٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩		رأس المال
-	-		احتياطي نظامي
١٣٠,٨٩٦	١١٧,١٥٨		توزيعات ارباح
١,١٨٤,٨٢٥	١,١٧١,٠٨٧		أرباح مبقة بعد بنود الدخل الشامل الآخر
			اجمالي حقوق المساهمين
١٠,٦٠٥	١٢,٠٤٥	(١٤)	مطلوبات غير متداولة
-	١٩,٢٥٠	(٨)	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠,٦٠٥	٣١,٢٩٥		الالتزامات الإيجارات
١٤٩,٣٠٧	١١٧,٧٤٥	(١٥)	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٤٧٧	٥٤,٤٠٧		مطلوبات متداولة
-	٩٣٧	(٨)	تسهيلات اسلامية قصيرة الأجل
١٨,١٧٤	٨,٧٥٥	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٦,٩٥٨	١٨١,٨٤٤		الالتزامات الإيجارات - قصيرة الأجل
٢١٧,٥٦٣	٢١٣,١٣٩		مخصص الزكاة الشرعية
١,٤٠٢,٣٨٨	١,٣٨٤,٢٢٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

لهم
كبير المدراء الماليين

عضو مجلس الإدارة المفوض

م

رئيس التنفيذي

ك

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية
 قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة"
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

يناير - يونيو ٢٠١٨	يناير - يونيو ٢٠١٩	ابريل - يونيو ٢٠١٨	ابريل - يونيو ٢٠١٩	ابrilel - يونيو ٢٠١٩	ابrilel - يونيو ٢٠١٩	ابrilel - يونيو ٢٠١٩	المبيعات
(غير مراجعة) ٣١٩,١٦٩	(غير مراجعة) ٣٤١,٧٤٧	(غير مراجعة) ١٥٥,٦٠٠	(غير مراجعة) ١٧٢,٨٩٧	(غير مراجعة) ١٥٤,١٠٤	(غير مراجعة) ١٨,٧٩٣	(غير مراجعة) ٤,٧١٠	تكلفة المبيعات
(٢٨٨,٣١٣)	(٣٠٦,٥٢٧)	(١٤٣,٠٦٧)					مجمل الربع
٣٠,٨٥٦	٣٥,٢٢٠	١٢,٥٣٣					مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٥٤٠)	(٩,٦٠٥)	(٣,١١٩)					مصاريف إدارية وعمومية
(٩,١٤٩)	(٩,٦٧٦)	(٤,٧٠٤)					صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١٥,١٦٧	١٥,٩٣٩	٤,٧١٠					مصاريف تمويلية
(١,٩٤٨)	(٣,٠٧٨)	(٩١٨)					إيرادات أخرى
٣,٨٨١	٢,٩٤٥	٢,٠٤٣					صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
١٧,١٠٠	١٥,٨٠٦	٥,٨٣٥					الزكاة التقديرية
(٧,٠٠٠)	(٨,٣٠٠)	(٣,٠٠٠)					صافي دخل الفترة
١٠,١٠٠	٧,٥٠٦	٢,٨٣٥					
-	-	-	-				الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-				الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,١٠٠	٧,٥٠٦	٢,٨٣٥	٤,١٢٤				صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,١٢	٠,٠٩	٠,٠٣	٠,٠٥	(٢٠)			إجمالي الدخل الشامل للفترة
							ربحية السهم الأساسية والمخضرة

كبير المدane الماليين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة "غير مرجعية" لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣ يونيو ٢٠١٤م

إن الإيصالات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوامة المالية الموحدة الأولية الموجزة

ان الاختصارات المعرفة من (()) الى (()) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائمة المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة" لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

يناير - يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	يناير - يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,١٠٠	٧,٥٠٦	صافي دخل الفترة
		تعديلات لنسوية صافي الربح
٢٨,٨٣٤	٢٧,٠٢٣	استهلاكات
-	٧٩٤	حق استهلاك الأصل
٩٧١	١,٦٦٣	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
٧,٠٠٠	٨,٣٠٠	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
		التغير في رأس المال العامل
٦,٩٩٩	١٤,٩٨٣	البضاعة
٤,٤٠٨	(٣٩,١١٩)	ذمم مدينة تجارية
(١٢,٦٢٠)	(٥٨٤)	صافي الحركة على أطراف ذات علاقة
٩,٥٥٠	(٨,٨٥٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,١٣٧	١٤,٩٣٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(٩٨٩)	(٢٢٣)	المسدود من مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٩,٠٩١)	(١٧,٧١٩)	المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
٤٢,٢٩٩	٨,٧٠٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٣٧)	(٥,٧٠٣)	صافي الحركة على الممتلكات وألات والمعدات
(٣,٣٣٧)	(٥,٧٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٦٦٢	١١٩,٥٧٩	تسهيلات إسلامية قصيرة الأجل
(١٣٩,٨٠٥)	(١٥١,١٤١)	المسدود من تسهيلات إسلامية قصيرة الأجل
-	(١,٣٢٣)	مدفعات الإيجارات التشغيلية
(٤٠,٦٢٥)	(٢٠,٣١٢)	أرباح موزعة على المساهمين
(٧٩,٧٦٨)	(٥٣,١٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٠,٨٠٦)	(٥٠,٢٠٠)	صافي التغير النقد وما في حكمه
٨٢,٥١٠	٧٨,٦٩٣	ارصدة النقد وما في حكمها - بداية الفترة
٤١,٧٠٤	٢٨,٤٩٣	ارصدة النقد وما في حكمها - نهاية الفترة

كبير المدراء الماليين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

١٢

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار اليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ الموافق ١٤٠٦/١١/١٤ هـ و بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ هـ الموافق ١٤٢٣/١٠/٢٣ هـ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/٤١٠ هـ الموافق ١٩٨٩/٩/٢٨ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ بتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص بتاريخ ٢٨/٠٨/١٤١٢ هـ لممارسة نشاط انتاج البساط (الموكيت) وقطع السجاد وسجاد الصلاة وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد، استيراد وتشغيل الاجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق-٤٠-١٤٣١/٠٢/٢٣) بتاريخ ١٤٣١/٠٢/٤٠ هـ وشراء وبيع الارضي وتملك العقارات واقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (إنشاء - إصلاح - هدم - ترميم) كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص بتاريخ ٢٣/١٢/١٤٢٨ هـ.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه والشركات التابعة تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات انتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانة السجاد الاساسية وانتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراخيص الصناعية التالية :

رقم الترخيص	نسبة الملكية	رقم السجل	الكيان القانوني	اسم الشركة
٩٤٩	%100	١٠١٠١٣٩٣٩٨	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للغزل
١٣٠	%100	١٠١٠١٩٦٧٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة النسيج الشرقية
٩٣٥	%100	١٠١٠٢٣٨١٧٣	ذات مسؤولية محدودة	شركة النسيج الغربية
١٨٢٥	%100	١٠١٠١١٤٦٥٧	ذات مسؤولية محدودة	شركة ادفا للبطانيات
١٤٤٣	%100	١٠١٠١٤٢٣٨٢	ذات مسؤولية محدودة	شركة نادين العربية للألوان
٣٣٧	%100	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	ذات مسؤولية محدودة	مصنع شهد المنتجات الورقية
٣٥١	%100	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الأولى للسجاد
-	%100	١٠١٠٣١٩٠٠٤	ذات مسؤولية محدودة	شركة ريتاج الوصيل
-	%100	١٠١٠٣١٤٩٠٩	ذات مسؤولية محدودة	معهد العبد اللطيف للتدريب

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

- السنة المالية

السنة المالية للمجموعة اثنا عشر شهرا من بداية يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي وتمثل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة حسابات المجموعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض. يتم تقرير جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية لأقرب الف ريال سعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك

- اساس الاعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) التقرير المالي الأولى المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- يجب قراءة هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

- تم إعداد القوائم المالية الاولية الموجزة على أساس الاستحقاق ما عدا قائمة التدفقات النقدية الموحدة تم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية والموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المثبتة المخصصة لتغطية مخاطر القيمة العادلة، والمسجلة بخلاف ذلك بالتكلفة المستندة، يتم تسويتها لتسجيل التغيرات في القيمة العادلة المغطاة مخاطرها بتعطية فعالة.

- تم تطبيق نموذج التكلفة عن قياس الممتلكات والمصانع والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية عند تطبيق المعايير الدولية لفترة مدتها ثلاثة سنوات تبدأ من تاريخ التطبيق وفقاً لإصدار هيئة سوق المال بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م مع الالتزام بكمال المتطلبات الخاصة بالمعايير الدولية والمعتمدة لدى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ما عدا ما تم ذكره في ايضاح (٦).

- أسس التوحيد

إن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة، قائمة الارباح او الخسائر الموحدة الموجزة، قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة، تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في ايضاح رقم (١). ان الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تكون معرضة لـ ، او لديها حقوق في عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها بالمنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالمنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الاعمال 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 الى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز الموحدة الموجزة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. عندما يتم دمج الاعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوذ عليها تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف باي ارباح او خسائر تنتج عن اعادة القياس تلك فيربح او الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الارصدة واي ربح غير محقق والمصروفات الناتجة من المعاملات البينية لشركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية لشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. لدى الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقرير .

٦- استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموحدة قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قياس القيمة العادلة

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي :

- المستوى ١ : الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق دائرة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء كانت بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستخرجة من الأسعار).
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندما يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى للمدخل الهام للفياس بأكمله.

٧- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل في ايضاح رقم (٥ - ٢). لا يوجد معايير جديدة تم اصدارها وعلى ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الاعمال" تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحافظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبيات المشتركة" لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحافظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢) "تكاليف الإقراض" تقوم المجموعة باعتبار القرض المخصص لتمويل أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد أو البيع. إن هذه التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح المبكر وخاصة للاعتماد من المملكة العربية السعودية.

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ومن المتوقع أن تدرج التغييرات في السياسات المحاسبية أيضاً في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

- التأثير العام لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود الإيجار

اعتمدت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

فيما يلي ملخص للنحوities الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تبنيها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦: بداية من ١ يناير ٢٠١٩ يتم الاعتراف بعقود الإيجار كاصل حق الاستخدام الالتزام المماثل في التاريخ الذي يتوفّر فيه قابلية الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكالفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لارتفاع معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقّي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الانتاجي للأصل وعده الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة جوهرية) مخصوصاً منها حواجز الإيجار المستحقة القبض.
- عقد إيجار متغير يستند إلى فهرس أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقّية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات لانهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي للالتزامات الإيجار.
- أي مدفوعات إيجار يتم اجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مخصوصاً منها أي حواجز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بتأجير الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. تشمل الأصول ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات وعناصر صغيرة من إثاث المكاتب.

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تتطلب اجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ الطلبات الأولية.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ افرت المجموعة بالالتزامات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصوصة باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي تم تعديله بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ لكنها لم تقوم بتعديل أرقام المقارنة بالنسبة للفترة المشمولة بالتقرير ٢٠١٨، على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار لذلك يتم الاعتراف باعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد التأجير الجديدة في الميزانية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الوسائل الإجرائية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الایجار ذات الخصائص المتشابهة الى حد معقول.
 - الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما اذا كانت عقود الایجار مرهقة.
 - استبعاد التكاليف المباشرة الأولى لقياس اصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، و
 - استخدام الادراك المتأخر في تحديد مدة عقد الایجار حيث يحتوي العقد على خيارات تتمدد او انهاء عقد الایجار.
- اختارت المجموعة ايضا عدم اعادة تقييم ما اذا كان العقد، او يحتوي على عقد ايجار في تاريخ تقديم الطلب الأولى بدلا من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي طبق المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) لتحديد ما اذا كان عقد ما يحتوي على عقد ايجار ام لا.

أنشطة التأجير للمجموعة وكيفية حسابها:

تقوم المجموعة في الغالب باستئجار مساحات من الاراضي في المدن الصناعية مقام عليها مصانع ومستودعات المجموعة. عادة ما تكون عقود الایجارات لفترات محددة تتراوح من سنة الى ٣٠ سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على اساس فردي وتحتوى على مجموعة واسعة من الشروط والاحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الایجار أي عهود ولكن لا يجوز استخدام الاصول المؤجرة كضمائن لأغراض الاقتراض.

حتى عام ٢٠١٨ تم تصنيف هذه العقود على انها عقود ايجار تشغيلية. تم تحويل المدفوعات التي تتم بموجب عقود ايجار تشغيلية على الربح او الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقد الایجار.

- بلغ معدل الاقتراض التدريجي لل المستأجر المطبق على التزامات الایجار بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ م بنسبة ٥٥ % كمصرف فائدة على التزامات الایجار والتي بلغت ٢٠,١٨٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

١ يناير ٢٠١٩ م	اضافات(تخفيض)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
٢٠,٩٧٧	٢٠,٩٧٧	-	حق استخدام اصل
٣٦,٤٥١	(٩١١)	٣٧,٣٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات اخرى
٢,٢٦٠	٢,٢٦٠	-	الالتزامات الایجار المتداولة
١٨,٧٣٧	١٨,٧٣٧	-	الالتزامات الایجار غير المتداولة
١٢٩,٩٦٤	(٩٣٢)	١٣٠,٨٩٦	الازواح المحتجزة

- اصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بال التالي:

اراضي بألاف الريالات

٢٠,٩٧٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	الاضافات
٧٩٤	الاستهلاك
٢٠,١٨٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٨ - أثر تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ مع تطبيق المعيار الدولى للتقرير المالى ١٦ بألاف الريالات السعودية	تعديل المعيار الدولى للتقرير المالى ١٦ بألاف الريالات السعودية مدين - (دائن)	المبالغ دون تطبيق المعيار الدولى للتقرير المالى ١٦ بألاف الريالات السعودية	الموجودات
٣٦١,٠٤١	-	٣٦١,٠٤١	الممتلكات والألات والمعدات
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
٢٠,١٨٣	٢٠,١٨٣	-	حق استخدام الأصل
٧٥,٢٣٨	-	٧٥,٢٣٨	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
٥٠٦,٤٦٢	٢٠,١٨٣	٤٨٦,٢٧٩	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٦٦,٢١٠	-	٣٦٦,٢١٠	مخزون بعد المخصص
٣٩٤,٨٦٦	-	٣٩٤,٨٦٦	ذمم مدينة تجارية بعد المخصص
٤٢,٣٧٨	-	٤٢,٣٧٨	أطراف ذات علاقة
٤٥,٨١٧	(١,٥٦١)	٤٧,٣٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٨,٤٩٣	-	٢٨,٤٩٣	نقد وما في حكمه
٨٧٧,٧٦٤	(١,٥٦١)	٨٧٩,٣٢٥	اجمالي الموجودات المتداولة
١,٣٨٤,٢٢٦	١٨,٦٢٢	١,٣٦٥,٦٠٤	اجمالي الموجودات
٨١٢,٥٠٠	-	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٤١,٤٢٩	-	٢٤١,٤٢٩	حقوق المساهمين
١١٧,١٥٨	١,٥٦٥	١١٨,٧٢٣	رأس المال
١,١٧١,٠٨٧	١,٥٦٥	١,١٧٢,٦٥٢	احتياطي نظامي
١٢,٠٤٥	-	١٢,٠٤٥	الإرباح المتبقاة بعد بنود الدخل الشامل الآخر
١٩,٢٥٠	(١٩,٢٥٠)	-	اجمالي حقوق المساهمين
٣١,٢٩٥	(١٩,٢٥٠)	١٢,٠٤٥	المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٧٤٥	-	١١٧,٧٤٥	تسهيلات اسلامية قصيرة الأجل
٥٤,٤٠٧	-	٥٤,٤٠٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٧	(٩٣٧)	-	الالتزامات الإيجارات - قصيرة الأجل
٨,٧٥٥	-	٨,٧٥٥	مخصص الزكاة الشرعية
١٨١,٨٤٤	(٩٣٧)	١٨٠,٩٠٧	اجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٣,١٣٩	(٢٠,١٨٧)	١٩٢,٩٥٢	اجمالي المطلوبات
١,٣٨٤,٢٢٦	(١٨,٦٢٢)	١,٣٦٥,٦٠٤	اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

٨ - ب اثر تطبيق المعيار على قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

المبالغ مع تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بألاف الريالات	تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بألاف الريالات	المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي بألاف الريالات	المبيعات
٣٤١,٧٤٧	-	٣٤١,٧٤٧	تكلفة المبيعات
(٣٠٦,٥٢٧)	(١٢١)	(٣٠٦,٤٠٦)	مجمل الربح
٣٥,٢٢٠	(١٢١)	٣٥,٣٤١	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٦٠٥)	-	(٩,٦٠٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٦٧٦)	-	(٩,٦٧٦)	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١٥,٩٣٩	(١٢١)	١٦,٠٦٠	مصاريف تمويلية
(٣,٠٧٨)	(٥١٢)	(٢,٥٦٦)	إيرادات أخرى
٢,٩٤٥	-	٢,٩٤٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
١٥,٨٠٦	(٦٣٣)	١٦,٤٣٩	الزكاة التقديرية
(٨,٣٠٠)	-	(٨,٣٠٠)	صافي دخل الفترة
٧,٥٠٦	(٦٣٣)	٨,١٣٩	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	مجموع الربح الشامل للفترة
٠٠٩	-	٠,١٠	ربحية السهم الأساسية والمخصصة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة" لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- ٩ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة قدرها ٢,٤٧١ ألف ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: مبلغ ٣,٦٢٣ ألف ريال سعودي).

١٠ - استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية في اراضي مقتناة مشاركة مع الغير بعرض الحصول منها على ايراد او ربح رأسمالي علما بأن حصة المجموعة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تقييد بملكية هذه الحصص لمجموعة العبداللطيف.

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
<u>بألاف الريالات السعودية</u>			
١٢,٧٥٩	١٢,٧٥٩	%٢٧	شركة كابلات البحر الاحمر - غير مدرجة
٢٧,٥٤٥	٢٧,٥٤٥		قيمة الاستثمار المرحلة
٤٠,٣٠٤	٤٠,٣٠٤	%١٥	أرباح إعادة التقييم خلال السنة
٥٩,٨٥٠	٥٩,٨٥٠		قيمة الاستثمار آخر المدة
(٢٤,٩١٦)	(٢٤,٩١٦)		شركة الريف للسكر - غير مدرجة
٣٤,٩٣٤	٣٤,٩٣٤		قيمة الاستثمار المرحلة
٧٥,٢٣٨	٧٥,٢٣٨		(خسائر) إعادة التقييم خلال السنة
			رصيد الاستثمار

- بلغت قيمة التكلفة للاستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر ٥٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي والتكلفة للاستثمار في شركة الريف للسكر ٤٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي.

- لا تمارس شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي أي نوع من السيطرة او التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها.

- تم الحصول على القيمة العادلة المذكورة اعلاه وفقاً لمقيم معتمد - مكتب خبير القيمة لتقدير المنشآت الاقتصادية ترخيص رقم (٣٩١٢٠٠٠٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م قامت بتقييم استثماراتها بواسطة مقيم وتم اخذ اثر فرق التقييم في عام ٢٠١٨م من خلال الدخل الشامل الآخر. ولم تقم ادارة الشركة بإعادة التقييم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لاعتقادها بأنه لم يطرأ أي تغير على القيمة العادلة للاستثمار.

١٢- الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م كما يلى :

الجهات ذات العلاقة	المبالغ المستحقة على	المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة	مشتريات وخدمات	مبيعات	البيان
	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
٤٢,٣٧٨	-	٣٨١	١٩,٨٢٤	٢٠١٩/٦	مفروشات العبداللطيف
٤٢,٥٠٣	-	١,٦٩٨	٢٦,٥٤٨	٢٠١٨/٦	
-	-	٩٤٠	-	٢٠١٩/٦	شركة الغاز
-	-	٥١٢	-	٢٠١٨/٦	

- تمثل جميع انواع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في علاقات تجارية وتمثل طبيعة العلاقة في أنها أطراف ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة.

- يتم إجراء معاملات البيع والشراء مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادلة والتي لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد بها أي مزايا خاصة. إن الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة بدون عمولة، ويتم سدادها وفقاً لاتفاقيات مبرمة مع الطرف ذو العلاقة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بإثبات أي انخفاض في قيمة الدسم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : لا شيء). يتم إجراء هذا التقويم في كل فترة مالية وذلك بفحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها.

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة من ٨١,٢٥٠ ألف سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي بقيمة إجمالية ٨١٢,٥٠٠ الف ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية ولم تكن هناك تحركات في رأس المال خلال الفترة الحالية للتقارير المالية.

٤- التزامات منافع الموظفين المحددة

تقوم المجموعة بتقدير خطة محددة لإلتزامات منافع الموظفين المحددة لموظفيها بما يتنقق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية للشركات المعنية ضمن المجموعة. و تستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم كما هو معرف في الشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تقي الكيانات بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها. وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠	الرصيد الإفتتاحي
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	تكلفة الخدمة الحالية
١١,٩٨٧	١٠,٦٠٥		المزايا المدفوعة
٢,٦٥٣	١,٦٦٣		(الأرباح) الاكتوارية
(٢,٨٤٥)	(٢٢٣)		الرصيد نهاية السنة
(١,١٩٠)	-		
<u>١٠,٦٠٥</u>	<u>١٢,٠٤٥</u>		

قامت المجموعة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقامت بإثبات اثر تلك الدراسة في دفاترها، وخلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لم تقم المجموعة بإجراء تقييم اكتواري للالتزاماتها المتعلقة باستحقاقات الموظفين. واستناداً إلى التحركات التاريخية للالتزام، لا تتوقع المجموعة سوى تغيرات عادلة، بالقيمة الحالية للالتزام للفترة قيد الاستعراض.

١٥- التسهيلات الاسلامية قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية قصيرة الأجل على شكل مربحة وتورق من بنوك محلية حسب السعر السائد. إن هذه القروض البنكية القصيرة تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز الفترة وذلك بضمان التوفيق على سندات لأمر وضمادات أخرى حسب نص الاتفاقيات حيث فترة تلك القروض لا تتجاوز ١٢ شهر وتمثل الحركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م فيما يلي :

بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٦٣,٦٢٠	١٤٩,٣٠٧	رصيد أول الفترة
٢٢٣,٠٦٥	١٢١,٠٢٠	المستلم خلال الفترة
(٢٨٥,٥٤٣)	(١٥١,١٤١)	المسدد خلال الفترة
(١,٨٣٥)	(١,٤٤١)	أعباء تمويلية مؤجلة
<u>١٤٩,٣٠٧</u>	<u>١١٧,٧٤٥</u>	<u>المجموع</u>

١٦- مخصص الزكاة التقديرية

بلغت الزكاة المقدرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م مبلغ ٨,٣٠٠ ألف ريال سعودي (٧,٠٠٠ دينار سعودي) وأخر شهادة زكاة حصلت عليها المجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وتم تقديم الاقرار الخاص بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م في حين أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع الهيئة وحصلت على الريوط الزكوية الخاصة بها حتى نهاية عام ٢٠١٤

١٧- توزيعات الارباح المقترحة

أوصى مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٩ م بتوزيع ارباح على مساهمي الشركة بمبلغ ٢٠,٣١٣ ألف ريال سعودي بواقع (٥٠,٥٠٠ ريال للسهم الواحد). كما تم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ م توزيع ٤٠,٦٢٥ ألف ريال سعودي بواقع (٥٠,٥٠٠ ريال للسهم الواحد) وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات تداول نهاية ثاني يوم من انعقاد الجمعية العامة وقامت المجموعة بتوزيع الارباح خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٩

١٨- معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في (قطاع السجاد والموكب و المنتجات التابعة، قطاع البطانيات) حيث تقوم المجموعة بأعمالها التشغيلية في المملكة العربية السعودية كما ان الدول التالية تعد من الاسواق الرئيسية للمجموعة وهي (دول مجلس التعاون الخليجي ، امريكا وافريقيا) و فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الاعمال الرئيسية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيان / القطاع	البيانات	السجاد والموكب و المنتجات التابعة	البطانيات	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
المبيعات	٢٨٥,٨٦٨	٢٨٥,٨٦٨	٣٣,٣٠٢	٣١٩,١٧٠
اجمالي الربح / (الخسارة)	٣٥,١٩١	٣٥,١٩١	(٣,٧٢٩)	٣١,٤٦٢
صافي الربح / (الخسارة)	١٦,٢٣٣	١٦,٢٣٣	(٦,١٣٣)	١٠,١٠٠
الممتلكات والألات والمعدات	٣٧٥,٢٧٦	٣٧٥,٢٧٦	٢٧,٩٧٨	٤٠٣,٢٥٤
مجموع الموجودات	١,٢٢٣,٤٧٦	١,٢٢٣,٤٧٦	١٤٥,٦٦١	١,٣٦٩,١٣٧
مجموع المطلوبات	٦١,٦١٣	٦١,٦١٣	١٢٤,٤٤٤	١٨٦,٠٥٧
المبيعات	٣١٠,٤٦٧	٣١٠,٤٦٧	٣١,٢٨٠	٣٤١,٧٤٧
اجمالي الربح / (الخسارة)	٣٥,٦٣٩	٣٥,٦٣٩	(٤١٩)	٣٥,٢٢٠
صافي الربح / (الخسارة)	١١,٣٦٠	١١,٣٦٠	(٣,٨٥٤)	٧,٥٠٦
الممتلكات والألات والمعدات	٣٣٦,٠٠٢	٣٣٦,٠٠٢	٢٥,٠٣٩	٣٦١,٠٤١
مجموع الموجودات	١,٢٣٩,١١٤	١,٢٣٩,١١٤	١٤٥,١١٢	١,٣٨٤,٢٢٦
مجموع المطلوبات	٩١,٥٢٤	٩١,٥٢٤	١٢١,٦١٥	٢١٣,١٣٩

١٩- التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لا يوجد لدى المجموعة تعهدات رأسمالية.

٢٠- ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	صافي (خسارة) دخل السنة
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	متوسط عدد الأسهم
٨,٠٢٦	٧,٥٠٦	(الخسارة) الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح
٨١,٢٥٠	٨١,٢٥٠	
٠,١٠	٠,٠٩	حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفة متطابقة.

٢١- أدوات مالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية من الأصول والمطلوبات المالية الرئيسية المدرجة في بيان المركز المالي والتي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية والأرصدة المدينة الأخرى، الاستثمارات المقيدة بالقيمة العادلة والمطلوبات المالية والتي تتضمن القروض والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى إن المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر التدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية.

تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة كل من هذه المخاطر التي يتم تلخيصها فيما يلي:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض المجموعة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالي من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء والأرصدة لدى البنوك. وتعتبر القيمة الدفترية لكل أصل مالي في بيان المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

التعرض لمخاطر الائتمان

حسابات المجموعة مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة.

لا يوجد لدى المجموعة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، نظراً لتوزع المخاطر على عدد كبير من العملاء. تحتفظ المجموعة بسياسة ائتمانية تتضمن التعامل فقط مع أطراف ذوي كفاءة ائتمانية والحصول على التأمين الكافي حيثما كان ملائماً كوسائل لتخفيض خطر الخسارة المالية من عدم الوفاء. تراقب المجموعة بانتظام التصنيف الائتماني لعملائها وحجم التعاملات معهم خلال الفترة واجراء تقييم ائتماني مستمر على مراكزهم المالية، لهذا يعتبر التعرض لمخاطر الائتمان غير هام.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. يتمثل منهج المجموعة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية - قدر الإمكان - للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواء وفقاً لشروط عادلة أو مشددة، دون تكبّد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة المجموعة. تضمنت شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال الفترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع وان يتم تسديد قيمة المشتريات خلال الفترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

وبالمثل، فإن المجموعة تضمن حصولها على نقد كافٍ عند الطلب للوفاء بمصاريف التشغيل المحتملة، متضمنة خدمة الالتزامات المالية باستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل الكوارث الطبيعية.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل المجموعة أو قيمة امتلاكها للأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة، بينما يتم تحسين العائد.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة اداة مالية نتيجة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية. تخضع المجموعة لمخاطر تقلبات اسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

مخاطر سعر الفائدة

تشمل مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب اسعار الفائدة على الربحية المستقبلية او القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل اساس في القروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتاجاً لعوامل تتعلق تحديداً بالسهم الفردي أو إصداره أو عوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية المتاجر بها في السوق . لا تتعرض المجموعة لمخاطر السوق بالنسبة لاستثماراتها حيث أن استثماراتها غير مدرجة في سوق الأسهم.

ادارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على المستثمرين والدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي للأعمال التجارية. يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق المساهمين، التي تعرفها المجموعة بصفتها الربح مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين. كما يرصد مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين. لم تكن هناك تغييرات في نهج المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة . لا تخضع المجموعة لمتطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

٢٢-الأحداث اللاحقة لفترة التقارير المالية

لا توجد أية أحداث وقعت بعد نهاية فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وكذلك فيما يتعلق بالفترة المقارنة للسنة السابقة .

٢٣-اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الاولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩م.