

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ | - تقرير المراجع المستقل عن 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) |
| ٦ - ٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٢٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب. ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٦٦ / ٠١١ ٤٠٨ ١٨٦٣
ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
www.elelayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية "الشركة" ومتناهياً التابعة (ويشار اليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، ولمخض السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

ان الادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ان مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيه استفسارات بشكل انساني إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا ، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله بالعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ١٤٤٤ هـ
الموافق : ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	

٢٢٨,٥٨٤	٤٨٠,٦١٨	٥
٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥	٦
١٧,١٥٨	١٥,٩٩١	١٧
٩٤,٨٠٤	٩٦,٣٧٩	٨
٤٢٧,٥٥١	٦٧٩,٩٩٣	
٣٥٠,٢٨٨	٣٦٥,٧٥٣	
٤١٠,٥٩٦	٤٤٦,١٤٠	
٤١,٣٥٣	٤٧,٦١٧	١٩
٤١,٢٧٥	٣٣,٤١١	
٨,٩٥٠	١,٩٧٢	١
٧٢,٤٣٠	٢٢,٨٧٩	
٩٢٤,٨٩٢	٩١٧,٧٧٢	
١,٣٥٢,٤٤٣	١,٥٩٧,٧٦٥	
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	١١
٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩	
٧,٤٩١	٧,٤٩١	
-	٢٤٢,١٣٧	٥
٣٣,٤٨٣	٢,٣٥٤	
١,٠٩٤,٩٠٣	١,٣٠٥,٩١١	
١٦,٦٣٩	١٥,١٤٧	٢/٢/٧
١٦,٨٣٦	١٨,٣٢٦	١٢
٣٣,٤٧٥	٢٢,٤٧٣	
١٥٢,٩٥١	١٨٦,٨١١	١٣
١,٣١٥	١,٣٩٤	١/٢/٧
٣٠,٦٣١	٣٦,٠٥٧	
١٤٧	٧٥	٢/٩
١٦,٧٧٠	٢٠,٠٦٢	
٤٨١	٤٨١	
٢١,٧٧٠	١٣,٥٠١	١٤
٢٢٤,٠٦٥	٢٥٨,٣٨١	
٢٥٧,٥٤٠	٢٩١,٨٥٤	
١,٣٥٢,٤٤٣	١,٥٩٧,٧٦٥	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بالألاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠				إيضاح ٢٠٢٢/٩/٣٠			
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
٤٦١,١٧٦		٤٩٢,٤٨٢		١٥٦,١٦٥		١٤٢,٦٠٤					
(٤٢٥,٨٦١)		(٤٧٨,٢٠٩)		(١٤٨,١٤٣)		(١٤٣,٧٥٤)					
٣٥,٣١٥		١٤,٢٧٣		٨,٠٢٢		(١,١٥٠)					
الإيرادات											
تكلفة الإيرادات											
مجمل الربح (الخسارة)											
مصرفوفات بيعيه وتسويقه											
مصرفوفات عمومية وإدارية											
إيرادات أخرى											
(الخسارة) الربح من الأنشطة التشغيلية											
صافي تكلفة التمويل											
إيرادات توزيعات أرباح											
أرباح (خسائر) تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح											
أو الخسائر											
صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة											
الزكاة											
صافي (خسارة) الفترة											
الدخل الشامل الآخر:											
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة											
فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات											
بنود الدخل الشامل الآخر											
دخل (خسارة) الفترة الشامل											
صافي (خسارة) الفترة العائد إلى:											
مساهمي الشركة											
صافي (خسارة) الفترة											
دخل (خسارة) الفترة الشامل العائد إلى:											
مساهمي الشركة											
دخل (خسارة) الفترة الشامل											
(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة											
من صافي (خسارة) ربح الفترة "بالريلال السعودي"											
٥											
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة											

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدقّقين الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر اشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	فائض إعادة تقييم عقارات وآلات ومعدات	احتياطي استثمارات نظامي بالقيمة العادلة	رأس المال		
١,١٣١,٧٠٥	٨٢,٣١٤	-	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(٩,٩٤٩)	(٩,٩٤٩)	-	-	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
١,١٢١,٧٥٦	٧٢,٣٦٥	-	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	صافي (خسارة) الفترة
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
						فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
١,٠٩٤,٩٠٣	٣٣,٤٨٣	-	٧,٤٩١	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
(٣١,١٢٩)	(٣١,١٢٩)	-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
٢٤٢,١٣٧	-	٢٤٢,١٣٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢١١,٠٠٨	(٣١,١٢٩)	٢٤٢,١٣٧	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة والدخل الشامل الآخر
١,٣٠٥,٩١١	٢,٣٥٤	٢٤٢,١٣٧	٧,٤٩١	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدرباء الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	إضاح
(٩,٩٤٩)	(٣١,١٢٩)	
(٢٦٤)	(٣٥)	
٣٤,٤١٧	٣٤,٧٦٧	
(١,١١٢)	(٣٨٥)	
١,٢٠٢	١,١٦٧	
(٢٥٠)	(١,٢٢٢)	
٩١٢	٣,١٦٥	
٦٧٧	٦٦٤	
١,٣٠٧	٨٠٩	
٢,٢٠١	١,٥٠٠	
٤,٤١٦	٣,٩٢٩	
(١٨٩)	(٣٧٨)	
١٦,٥٥٠	١٣,٥٠٠	
٤٩,٩١٨	٢٦,٣٥٢	

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

صافي (خسارة) الفترة
تعديل صافي (خسارة) الفترة باشر التالي:
إيرادات توزيعات أرباح
استهلاك عقارات وألات ومعدات
أرباح بيع عقارات وألات ومعدات
استهلاك حق استخدام أصول
أرباح تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
فوائد التسهيلات البنكية
فوائد عقود الإيجار
الانخفاض في قيمة المخزون
الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين
التزامات منافع الموظفين المحددة
مخصصات تم عكسها
الزكاة

(٥٧,٣٨١)	(١٥,٨٩٦)	
(٥٧,٨٢٩)	(٣٧,٠٤٤)	
(٦,٠٢٨)	(٦,٢٦٤)	
(٦,٧٨٤)	٧,٨٦٤	
٨,٠٥١	٥,٤٢٦	
(١٨٥)	(٧٢)	
(١٠٩)	٣,٢٩٢	
(٢٥,٥٦٩)	(٢١,٧٦٩)	
(٢,٩٩١)	(٢,٤٣٩)	
(٩٨,٩٠٧)	(٤٠,٥٥٠)	

التأثيرات خلال الفترة في:
المخزون
نعم مدينة تجارية
المستحق من أطراف ذات علاقة
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
نعم دائنة تجارية
المستحق لأطراف ذات علاقة
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
المسدود من التزامات منافع الموظفين المحددة
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٩,٢٦٩)	(٤٤,٨٣١)	
٢,١٥١	٥٥٢	
٢٦٤	٣٥	
-	(١,٥٧٥)	
-	٨,٢٠٠	
(٦,٨٥٤)	(٣٧,٦١٩)	

شراء عقارات وألات ومعدات
المحصل من بيع عقارات وألات ومعدات
إيرادات توزيعات أرباح
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٦٠,٢٠٣	١٨٦,٢٤١	
(١,٧٩٨)	(١٥٥,٥٤٦)	
(١,٠٩٩)	(٢,٠٧٧)	
٥٧,٣٠٦	٢٨,٦١٨	
(٤٨,٤٥٥)	(٤٩,٥٥١)	
٧٦,٦٥١	٧٢,٤٣٠	
٢٨,١٩٦	٢٢,٨٧٩	

التمويل المتاح على بنوك - تسهيلات إئتمانية
المسدود من تمويل بنوك - تسهيلات ائتمانية
المسدود من التزامات عقود الإيجار
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية

التغير في فائض إعادة تقدير عقارات وألات ومعدات
حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الإيجار
تحويل ممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
عضو مجلس الإدارة المفوض
رئيس المدراء الماليين

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بالألاف الريالات السعودية)

١ - عام

١/١- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزيري رقم ٣٢١٠٣٢٠٦/١٤٢٧/١٠/٢٣هـ بتاريخ ٣٢٠٦/١٤٢٧/١٠٢٣هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤هـ وقرار وزيري رقم ١٨٨ بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٧هـ الذي بموجبه تمت الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ و تاريخ ١٤١٠/٠٢/٢٦هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٦م ساري حتى ١٤٤٧/٠٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٨/١٩م - وعنوان المركز الرئيسي هو مدينة الرياض ص.ب: ٨٥٩ رمز بريدي: ١١٤٢١.

٢/١- الأنشطة الرئيسية التي تزاولها الشركة:

صناعة السجاد ، يشمل (سجاد الصلاة والسفر)، صناعة الموكب بموجب ترخيص صناعي رقم ٤١١ وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/١٣هـ.

٣/١- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة التالية ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة":

<u>اسم المنشأة التابعة</u>	<u>مقر المنشأة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>نسبة الملكية</u>
الشركة الوطنية للغزل	الرياض	انتاج خيوط الغزل	%١٠٠
شركة النسيج الشرقية	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة النسيج الغربية	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة أدفا للبطانيات	الرياض	انتاج البطانيات	%١٠٠
شركة نادين العربية للألوان	الرياض	انتاج الملونات البلاستيكية	%١٠٠
مصنع شهد المنتجات الورقية	الرياض	انتاج الموسير الكرتونية	%١٠٠
الشركة الأولى للسجاد	الرياض	انتاج بطانية السجاد	%١٠٠
شركة ريتاج الوصيل	الرياض	خدمات اعasha ونقل العاملين	%١٠٠
معهد العبداللطيف للتدريب	الرياض	خدمات التدريب	%١٠٠

٤/١- تبدأ السنة المالية للمجموعة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعروضة للفترة من ١٠ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١/٢ - الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، لذا ينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢/٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة الأم وجميع الشركات التابعة ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"، وتعرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة معلومات مالية عن المجموعة على أنها منشأة اقتصادية واحدة في نفس تاريخ التقرير المالي للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متماثلة.

- الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة، والسيطرة هي سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لمنشأة ما لغرض الحصول على منافع من أنشطتها، يفترض وجود سيطرة للشركة على المنشأة التابعة عندما تمتلك الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر أكثر من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة، وتوجد السيطرة أيضاً عندما تمتلك الشركة نصف أو أقل من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها لكنها تملك سلطة أخرى تمكنها من التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة.

- يتم توحيد أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ، و持續 عمليه التوحيد إلى تاريخ توقف السيطرة.

- تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاستحواذ لاحتساب تجميع الأعمال.

- تم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة بما في ذلك الدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات وتوزيع الأرباح.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٣/٢- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤/٢- عملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط، وتم تقرير جميع المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لأقرب ألف، ما لم يذكر غير ذلك.

٥/٢- استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الادارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل ، وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك التي طبقت على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٨)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغيرات مطلوبة ستنعكس في فترات التقرير المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

العقارات والآلات والمعدات

القياس اللاحق

- تقوم المجموعة عند قياس كل بند من بنود العقارات والآلات والمعدات بالاختيار بين نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقويم مع الاستمرار بالإلتزام بنموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات حتى نهاية سنة ٢٠٢٤م وفقاً للقرار الازامي الصادر من هيئة السوق المالية المعلن بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٦ وقرارها اللاحق المعلن بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١م بالسماح بإستخدام خيار نموذج إعادة التقييم لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية ابتداء من ٢٠٢٢م واستمرار إلزامها باستخدام نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات، وتقوم المجموعة بتطبيق تلك السياسة على كل فئة بأكملها من فئات العقارات والآلات والمعدات وذلك وفقاً لما يلي :

• **نموذج التكلفة :** تقاس العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجموع الاستهلاك وخسارة مجموع الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

• **نموذج إعادة التقويم:** تقاس العقارات والآلات والمعدات بمبلغ معاد تقويمه ويمثل القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقويم مطروحة منها مجموع الاستهلاك اللاحق ومجموع خسارة الانخفاض اللاحقة، وفي حال زيادة المبلغ الدفتري لأصل نتيجة إعادة تقويمه يتم إثبات فائض إعادة التقويم ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية ، وفي حال انخفاض المبلغ الدفتري لأصل نتيجة لإعادة تقويمه يتم إثبات الانخفاض ضمن الربح أو الخسارة.

وفيما عدا ما ذكر أعلاه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

٤/١- المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:
لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١٠ يناير ٢٠٢٢م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بالألاف الريالات السعودية)

٥- عقارات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية **	سيارات	أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية	مباني وطرق *	أراضي ***
٢,٢٢٦,٦٧٣	٧,٢١٨	٣٣,٩٤٨	١٠٩,٦٦٠	١,٨٤٤,٦٢٤	٢٢٠,٥٩٨	١٠,٦٢٥
٤٤,٨٣١	٤٠,٤٠٣	٢٧٥	٥١٣	٣,٦٤٠	-	-
-	(٢٣٤)	-	-	٢٣٤	-	-
(٧٢,٤٨٣)	-	(١٠١)	-	(٧٢,٣٨٢)	-	-
<u>٢,١٩٩,٠٢١</u>	<u>٤٧,٣٨٧</u>	<u>٣٤,١٢٢</u>	<u>١١٠,١٧٣</u>	<u>١,٧٧٦,١١٦</u>	<u>٢٢٠,٥٩٨</u>	<u>١٠,٦٢٥</u>
(١,٩٩٢,٤٨٩)	-	(٣٣,٣١٥)	(١٠٣,٤٢٤)	(١,٦٥٣,٥١١)	(٢٠٢,٢٣٩)	-
(٣٤,٧٦٧)	-	(٣٣٥)	(١,٨٢٤)	(٢٨,٩٥٦)	(٣,٦٥٢)	-
٧٢,٣١٦	-	١٠١	-	٧٢,٢١٥	-	-
<u>(١,٩٥٤,٩٤٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٣٣,٥٤٩)</u>	<u>(١٠٥,٢٤٨)</u>	<u>(١,٦١٠,٢٥٢)</u>	<u>(٢٠٥,٨٩١)</u>	<u>-</u>
(٥,٦٠٠)	-	-	-	(٥,٦٠٠)	-	-
(٥,٦٠٠)	-	-	-	(٥,٦٠٠)	-	-
.
٢٤٢,١٣٧	-	-	-	-	-	٢٤٢,١٣٧
٢٤٢,١٣٧	-	-	-	-	-	٢٤٢,١٣٧
<u>٢٢٧,٨٥٦</u>	<u>٤٧,٣٨٧</u>	<u>٥٧٣</u>	<u>٤,٩٢٥</u>	<u>١٦٠,٢٦٤</u>	<u>١٤,٧٠٧</u>	<u>-</u>
<u>٢٥٢,٧٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٢,٧٦٢</u>
<u>٤٨٠,٦١٨</u>	<u>٤٧,٣٨٧</u>	<u>٥٧٣</u>	<u>٤,٩٢٥</u>	<u>١٦٠,٢٦٤</u>	<u>١٤,٧٠٧</u>	<u>٢٥٢,٧٦٢</u>
<u>٢٢٨,٥٨٤</u>	<u>٧,٢١٨</u>	<u>٦٢٣</u>	<u>٦,٢٣٦</u>	<u>١٨٥,٥١٣</u>	<u>١٨,٣٥٩</u>	<u>١٠,٦٢٥</u>

* إن بعض المباني المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن ومناطق التقنية (مدن) بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض بموجب عقد ينتهي في ١٤٥٢/٠٨/٠٦هـ.

** تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة مباني وآلات ومعدات في مرحلة الانشاء والتركيب.

التكلفة :
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م
 إضافات خلال الفترة
 تحويلات
 استبعادات
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 الاستهلاك المترافق :
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م
 استهلاك الفترة
 استبعادات
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 مخصص الإنخفاض المترافق:
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 فائض إعادة التقييم:
 التغير في فائض إعادة التقييم خلال الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م :
 وفق نموذج التكلفة
 وفق نموذج إعادة التقييم ***
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيصالات على القوائم المالية الأولى الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٥- عقارات وآلات ومعدات - بالصافي ... (تتمة)

بناء على قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والخاص بالسماح للشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية اعتباراً من سنة ٢٠٢٢م ، قامت المجموعة بتطبيق واعتماد استخدام نموذج إعادة التقييم للعقارات المتضمنة ضمن بند العقارات والآلات والمعدات ، وقد تم الاعتماد من مجلس الإدارة بعد توصية لجنة المراجعة باعتماد السياسة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٢م وقد قامت بتقييم الأرض الواقعه بالمدينة الصناعية بمدينة الرياض بواسطة مقيمين معتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وكانت نتائج التقييم كما يلي:

اسم شركة التقييم	اسم المقيم	رقم الترخيص	مبلغ التقييم "بالريال"
شركة حساب للتقييم العقاري	فواز عبد الله الشارخ	١٢١٠٠١٢٦٢	٢٥٢,٧٦٢,٢٢٠
شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري	عبد الكريم البصير	١٢١٠٠٦٠٦	٢٩٢,٦٠٨,٦٨٨

وقد تم اعتماد التقييم الأقل قيمة وفقاً لشروط هيئة السوق المالية عند استخدام نموذج إعادة التقييم ، وقد تم إثبات فائض إعادة التقييم من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٤٢,١٣٧ ألف ريال.

٢٠٢٢/٠٩/٣٠
٢٠٢١/١٢/٣١
(غير مراجعة) (مراجعة)

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

* أراضي

التكلفة:

الرصيد في أول الفترة / السنة	٨٧,٠٠٥	٥٠,٠٠٠
تحويلات	-	٣٧,٠٠٥
الرصيد في آخر الفترة / السنة	٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥

* تتمثل العقارات الاستثمارية في الآتي:

(أ) مساهمة عقارية في قطعة أرض بالمدينة المنورة (بغرض الحصول منها على إيراد أو ربح رأسمالي) وذلك بنسبة ٥٨٪١٤، بموجب عقد مشاركة أرض بين الشركة وإحدى شركات الاستثمار العقاري المحلية والتي تم تسجيل صك ملكية الأرض باسمها، كما يحق لها بيع الأرض أو التصرف فيها دون الرجوع إلى الشركة وفي تلك الحالة يتم توزيع قيمة البيع والأرباح حسب نسبة المشاركة بعد البيع مباشرة.

وقد بلغت قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥٨,٠٣٠ ألف ريال (٢٠٢٠م: ٥٧,١٤٠ ألف ريال) وفقاً لتقييم هذه الأرض بواسطة (شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري ترخيص رقم ١٢١٠٠٦٠٦) كمقيم معتمد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٨٤٦).

(ب) قطعة أرض بمدينة الخبر، مشتراه من عام ٢٠١٥م بهدف إنشاء مركز إقليمي للمبيعات يستهدف المنطقة الشرقية ودول مجلس التعاون الخليجي وتم تضمينها في السنوات السابقة ضمن العقارات والآلات والمعدات، وخلال سنة ٢٠٢١م ونظراً للظروف الاقتصادية وأثار جائحة كورونا توقفت الإداره عن دراسة إنشاء المركز ورأت تصنيف الأرض كعقار استثماري وقد تم تأجيره للحصول على دخل إضافي للشركة.

وقد بلغت قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٢,١١٣ ألف ريال وفقاً لتقييم الأرض بواسطة (شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري ترخيص رقم ٦٠٦) كمقيم معتمد.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضاحات على القوائم المالية الأولى الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٧- عقود الإيجار
٦- حق استخدام أصول - بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م
(مراجعة) (مراجعة)

٢٠,٩٧٨	٢١,٧١٤
٩٤٧	-
(٢١١)	(٢٧)
<u>٢١,٧١٤</u>	<u>٢١,٦٨٧</u>
٣,١٨٠	٤,٥٥٦
١,٥٨٧	١,١٦٧
(٢١١)	(٢٧)
<u>٤,٥٥٦</u>	<u>٥,٦٩٦</u>
<u>١٧,١٥٨</u>	<u>١٥,٩٩١</u>

٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م
(مراجعة) (مراجعة)

١٨,٣٣٣	١٧,٩٥٤
٩٤٧	-
(٢,٢٤٩)	(٢,٠٧٧)
٩٢٣	٦٦٤
<u>١٧,٩٥٤</u>	<u>١٦,٥٤١</u>

حق استخدام أراضي
التكلفة:

الرصيد في أول الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 استبعادات عقود
الرصيد في آخر الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في أول الفترة / السنة
استهلاك الفترة / السنة

استبعادات

الرصيد في آخر الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

٦- التزامات عقود الإيجار

٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م
(مراجعة) (مراجعة)

الرصيد في أول الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
يخصم : المددد خلال الفترة / السنة
 المحمل على تكلفة التمويل
القيمة الحالية للالتزامات

وقد تم عرض التزامات عقود الإيجار بقائمة المركز المالي على حسب الجزء المتداول - ضمن الالتزامات المتداولة (ويمثل الجزء المستحق السداد خلال سنة) والجزء غير المتداول - ضمن الالتزامات غير المتداولة (ويمثل باقي الالتزام بعد خصم الجزء المتداول) كالتالي:-

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> م	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u> م
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
١,٣١٥	١,٣٩٤
١٦,٦٣٩	١٥,١٤٧
<u>١٧,٩٥٤</u>	<u>١٦,٥٤١</u>

١/٢/٧ - التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢/٢/٧ - التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الشكل النظامي	استثمارات غير مدرجة	نسبة الملكية	مقرها	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١/١٢/٣١ (مراجعة)
شركة كابلات البحر الأحمر *	شركة مساهمة سعودية مقلدة	%٢٧	الرياض	٥٧,٦٥٧	٥٧,٦٥٧
شركة الريف للسكر **	شركة مساهمة سعودية مقلدة	%١٥	جدة	٣٨,٧٢٢	٣٧,١٤٧
				٩٦,٣٧٩	٩٤,٨٠٤

٢٠٢١/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)
٨٢,٧٧٥	٩٤,٨٠٤
-	١,٥٧٥
١٢,٠٢٩	-
٩٤,٨٠٤	٩٦,٣٧٩

وكانت حركة التغيرات في القيمة العادلة كالتالي:

الرصيد في أول الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة ***

أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة

القيمة العادلة في آخر الفترة / السنة

* بلغت قيمة تكالفة الاستثمار في شركات كابلات البحر الأحمر ٥٠ مليون ريال.

** بلغت قيمة تكالفة الاستثمار في شركة الريف لتكرير السكر ٤٥ مليون ريال.

*** قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بضخ مبلغ ١,٥٧٥ ألف ريال وتمثل دفعه بنسبة ٥٥٠% من حصة المجموعة في زيادة رأس مال شركة الريف لتكرير السكر المقررة بنسبة ٧% من قيمة راس المال الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة الريف لتكرير السكر بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٤، وخلال الفترة المالية قامت المجموعة بسداد المبلغ المقرر البالغ ١,٥٧٥ ألف ريال.

- لا تملك المجموعة أي نوع من السيطرة أو التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.
- القيمة العادلة المذكورة أعلاه مقدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بواسطة مقيم معتمد (مكتب أحمد محمد عبدالله الفراج لتقدير المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٥٣)، ولم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م لاعتقادها بعدم وجود تغير في القيمة العادلة للاستثمار.
- يشتمل إيضاح رقم ١٩ على معلومات عن القيمة العادلة.

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٩-١- المستحق من أطراف ذات علاقة

ذوي العلاقة طبيعة العلاقة

ذوي العلاقة طبيعة العلاقة	شركة مفروشات العبداللطيف	ذوي العلاقة طبيعة العلاقة
ذو علاقه بأحد أعضاء مجلس الإدارة	ذو علاقه بأحد أعضاء مجلس الإداره	ذوي العلاقة طبيعة العلاقة

تقوم المجموعة بإيجاد تقييم للانخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة عن طريق فحص المركز المالي للجهات ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها في كل فترة مالية، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد أي مؤشرات انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٩-٢- المستحق لأطراف ذات علاقة

ذوي العلاقة طبيعة العلاقة

ذوي العلاقة طبيعة العلاقة	شركة كابلات البحر الأحمر	ذوي العلاقة طبيعة العلاقة
ذو علاقه بأحد أعضاء مجلس الإداره	ذو علاقه بأحد أعضاء مجلس الإداره	ذوي العلاقة طبيعة العلاقة
-	-	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١٤٧	-	
١٤٧	٧٥	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة ... (تتمة)
 ٣/٩- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

نوع وحجم المعاملات مع ذو العلاقة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

ذوي العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة مفروشات العبداللطيف	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة
شركة توزيع الغاز الطبيعي	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة

٤/٤- تعويضات كبار موظفي الإدارة

* أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/١١/١٤م الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٣ على صرف مبلغ ١٠٠ ألف ريال سعودي لثلاثة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة باجمالي ٣٠٠ ألف ريال سعودي كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م، علماً بأن بقية الأعضاء تنازلوا عن مكافأتهم عن العام المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م.

٢٠٢١/١٢/٣١م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م
 (مراجعة) (غير مراجعة)

٨,٧٥٠	٨,٩٥٠
٢٠٠	١,٢٢٢
-	(٨,٢٠٠)
٨,٩٥٠	١,٩٧٢

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الرصيد في أول الفترة / السنة
 أرباح إعادة تقدير استثمارات بالقيمة العادلة
 استبعادات بالبيع
 الرصيد في آخر الفترة / السنة

* تتمثل الاستثمارات في أسهم شركة مدرجة (شركة الزيت السعودية - أرامكو) بنسبة أقل من ١% من حصة رأس مال الشركة المستثمر فيها، وكانت عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ٢٥٠ ألف سهم وقد تم بيع ٢٠٠ ألف سهم خلال الفترة كما تم استلام توزيعات أرباح في شكل أسهم مجانية عددها ٥ آلاف سهم ليصبح عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٥٥ ألف سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٢٥٠ ألف سهم)، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وتماثبات أرباح وخسائر التقديم من خلال الأرباح والخسائر.

٢٠٢١/١٢/٣١م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م
 (مراجعة) (غير مراجعة)

٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
---------	---------

يبلغ رأس مال الشركة ٨١٢,٥٠٠ ألف ريال مقسم إلى ٨١٢,٥٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال للسهم، وقد اكتتب المساهمون في كامل رأس مال الشركة. ولم تكن هناك تغيرات في رأس المال خلال فترة التقرير المالي الحالية.

١٢- التزامات منافع الموظفين المحددة

تقوم المجموعة بتقديم خطة محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية، وتستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. إن خطط منافع الموظفين هي خطط غير ممولة حيث تقي المجموعة بالتزامات دفعات المنافع عند استحقاقها، وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالي:

٢٠٢١/١٢/٣١م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م
 (مراجعة) (غير مراجعة)

١٣,٤٢٨	١٦,٨٣٦
٦,٠٢٧	٣,٩٢٩
(٣,٦٩٦)	(٢,٤٣٩)
١,٠٧٧	-
١٦,٨٣٦	١٨,٣٢٦

الرصيد في أول الفترة / السنة
 تكالفة الخدمة الحالية / المسدد خلال الفترة / السنة
 الخسائر الاكتوارية "المحمول على الدخل الشامل الآخر"
 الرصيد في آخر الفترة / السنة

قامت المجموعة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقامت بإثبات اثر تلك الدراسة، ولم توقع إدارة المجموعة بإجراء تقدير اكتواري لالتزامات منافع الموظفين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م حيث تتوقع عدم وجود تغيرات هامة في القيمة الحالية للالتزامات.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
(مراجعة)	(مراجعة)
١٥٣,٨٢٤	١٩٠,١٥٥
(٨٧٣)	(٣,٣٤٤)
١٥٢,٩٥١	١٨٦,٨١١

١٣- بنوك - تسهيلات إنتمانية
تمويل تيسير تجاري ومرابحات قصيرة الأجل
يخصم : عمولات تمويل مؤجلة

- * بموجب اتفاقيات التسهيلات المبرمة مع بنوك محلية حصلت المجموعة على تسهيلات بحد انتماني يبلغ ٥١٦,٨ مليون جميعها قصيرة الأجل وذلك للأغراض التالية:
 - تمويل شراء واستيراد المواد الخام ومكائن وقطع الغيار اللازمة للإنتاج.
 - شراء مواد عن طريق الحساب المفتوح الخاص بشركة سابك.
 - اعتمادات مستدينه وضمانات.
 - التحوط من مخاطر العملات الأجنبية.
 - مرابحات وتورق.

- اتفاقية عامة لتمويل التجارة الإسلامية.

وذلك بموجب الضمانات التالية:
 - سندات لأمر بالحد الأقصى لمبلغ التسهيلات.
 - اتفاقية التحوط الرئيسية.

٤- مخصص الزكاة
٤-١- احتساب الزكاة

تقوم المجموعة بتقديم إقرار زكي موحد للمجموعة ككل (الشركة الأم وشركاتها التابعة) بموجب القوائم المالية الموحدة، ويتكون الوعاء الزكوي التقريري للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من البنود التالية:

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٢,٠١٩	٢١,٧٧٠
(٢٥,٥٦٩)	(٢١,٧٦٩)
٢٥,٣٢٠	١٣,٥٠٠
٢١,٧٧٠	١٣,٥٠١

٤-٢- حركة مخصص الزكاة
الرصيد في أول الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
المكون عن الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

- قدمت المجموعة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م وحصلت المجموعة على شهادة لسنة ٢٠٢١م سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.
- تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام الهيئة، ويتم تحميل كل شركة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة.
- أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضرائب والجمارك حتى عام ٢٠١٨ حيث قامت الهيئة بتعديل الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م وقد نتج عن ذلك فروقات زكوية بلغت قيمتها ٦,٠١٩ ألف ريال سعودي، وتم سدادها بالكامل.
- قامت هيئة الزكاة والضرائب والجمارك بتعديل الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وقد نتج عن ذلك فروقات زكوية بلغت قيمتها لسنة ٢٠١٩م ٥,٩٩٢ ألف ريال و لسنة ٢٠٢٠م مبلغ ٣,١٨٣ ألف ريال وقامت الشركة بتقديم اعتراضات عن تلك الفروقات وسداد نسبة ٢٥٪ من مبالغ الفروقات.

٤-٣- الوضع الزكوي
تقوم المجموعة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة للمجموعة شهرياً.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضافات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

١٥- خسارة السهم

تم حساب خسارة السهم الأساسية بتقسيم صافي خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة ، وقد تساوت خسارة السهم المخفضة مع خسارة السهم الأساسية، وذلك كما يلي:

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩,٩٤٩	٣١,١٢٩
٨١,٢٥٠	٨١,٢٥٠
(٠.١٢)	(٠.٣٨)

صافي خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة "بألاف الأسهم"
خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة

٦- معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في قطاعين رئисيين (قطاع السجاد والموكيت والمنتجات التابعة، وقطاع البطانيات) وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (مقارنة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م).

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

البيان / القطاع	الإجمالي	البطانيات	السجاد والموكيت والم المنتجات التابعة
الإيرادات	٤٩٢,٤٨٢	٦٠,٣٠٠	٤٣٢,١٨٢
تكلفة الإيرادات	(٤٧٨,٢٠٩)	(٥٩,٥٤٤)	(٤١٨,٦٦٥)
مجمل الربح (الخسارة)	١٤,٢٧٣	٧٥٦	١٣,٥١٧
صافي (خسارة) الفترة	(٣١,١٢٩)	(٢,٧٣٨)	(٢٨,٣٩١)
عقارات وألات ومعدات - بالصافي	٤٨٠,٦١٨	٢٨,٣٦٠	٤٥٢,٢٥٨
مجموع الأصول	١,٥٩٧,٧٦٥	١٥١,٧٧٥	١,٤٤٥,٩٩٠
مجموع الالتزامات	٢٩١,٨٥٤	١٠,٧٦١	٢٨١,٠٩٣

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإيرادات	٤٦١,١٧٦	٣٧,٣٨٨	٤٢٣,٧٨٨
تكلفة الإيرادات	(٤٢٥,٨٦١)	(٣٢,٢٧٧)	(٣٩٣,٥٨٤)
مجمل الربح (الخسارة)	٣٥,٣١٥	٥,١١١	٣٠,٢٠٤
صافي (خسارة) الفترة	(٩,٩٤٩)	٣٦٨	(١٠,٣١٧)
عقارات وألات ومعدات - بالصافي	٢٣٥,٤٥٤	١٧,٩٠٦	٢١٧,٥٤٨
مجموع الأصول	١,٣٣١,٩١١	١٣٦,٨٦٩	١,١٩٥,٠٤٢
مجموع الالتزامات	٢١٠,١٥٥	٧,٠٨٩	٢٠٣,٠٦٦

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق والتي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتتفاقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار). يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى أدنى حد.

- تتكون الأدوات المالية للمجموعة من الأصول المالية وتتمثل في (النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والذمم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتتمثل في (بنوك - تسهيلات إئتمانية وذمم دائننة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

١١٧- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بآجال التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط إئتمانية محددة.

جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بالألف الريالات السعودية)

٢/١٧ - مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المجموعة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداء مالية عن الوفاء بالالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة، وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها المتعلقة بهذه الذمم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٣/١٧ - مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداء مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية، وتهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. وتنتمي مخاطر السوق التي تتعرض لها المجموعة في:

مخاطر العملة

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقيوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية وتقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وإدارة التأثير على القوائم المالية.

مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه قد ينبع عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة في رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصدقها الدفترية.

- تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

- عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قبلة لللاحظة كلما كان ذلك ممكنا، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقديم كما يلي:

المستوى : ١ أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى : ٢ مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهى قبلة لللاحظة للأصول أو الإلتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى : ٣ مدخلات لأصول أو التزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة لللاحظة (مدخلات غير قبلة لللاحظة).

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو التزام تدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تضمينه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً لقياس بالكامل.

- تعرف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير، خلال الفترة لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

- حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تتوقع الإدارة أن القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الأصول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مستوى ٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
مستوى ٢	اجمالي الأصول بالقيمة العادلة
الاجمالي	٩٨,٣٥١

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بالألاف الريالات السعودية)

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية.

مخاطر أسعار السلع

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغييرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف المجموعة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع من المواد الخام التي تستخدمها المجموعة.

١٨- تحديات كوفيد ١٩

في مطلع سنة ٢٠٢٠ المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة.
وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
وخلال الفترة، ومع تراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة مع تقدم نسبة التحصين بالملكة ، قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة المجموعة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهيرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وتواصل المجموعة مراقبة تطورات تلك الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده.

١٩- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٢م.