

شركة العيداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

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) |
| ١٧ - ٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" ومنشاتها التابعة (ويشار اليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن 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 أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى . وبعد 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 نصبح على علم بكافة 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

مجdal jumsh

عبد الله أحمد بالعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٦٠٦ شوال ١٤٤٢ هـ
الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢١م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

ايضاح	م ٢٠٢١/٠٣/٣١ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٥	٢٥١,٤١٩
عقارات استثمارية - بالتكلفة	٦	٨٧,٠٠٥
حق استخدام أصول - بالصافي	١/٧	١٧,٤٠١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
مجموع الأصول غير المتداولة	٨	٨٢,٧٧٥
	<u>٤٣٨,٦٠٠</u>	<u>٤٤٩,٢١٩</u>
الأصول المتداولة		
المخزون - بالصافي	٣٢٤,٧٨٤	٣٣٥,٦٦٧
ذمم مدينة تجارية - بالصافي	٣٧٤,٣٥٢	٣٤٦,١٨٥
المستحق من أطراف ذات علاقة	١/٩	٣٤,٤٦٧
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
النقد وما في حكمه	١٠	٣٢,٥٨١
مجموع الأصول المتداولة	١٠	٨,٧٥٠
مجموع الأصول		
حقوق المساهمين والإلتزامات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩
احتياطي تقدير استثمارات بالقيمة العادلة	(٤,٥٣٨)	(٤,٥٣٨)
أرباح مبقاة	٧٧,٩٣٥	٨٢,٣١٤
مجموع حقوق المساهمين	<u>١,١٢٧,٣٢٦</u>	<u>١,١٣١,٧٥٥</u>
الإلتزامات غير المتداولة		
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٢/٢/٧	١٧,٢٨٦
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٢	١٧,١٣١
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	<u>٣١,٢٤٨</u>	<u>٣٠,٥٥٩</u>
الإلتزامات المتداولة		
بنوك - تسهيلات إسلامية إنتمانية	١٣	٥٦,٤٧٣
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	١/٢/٧	١,٢٢٨
ذمم دائنة تجارية		
المستحق لأطراف ذات علاقة		
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى		
دائع توزيعات		
مخصص الزكاة		
مجموع الإلتزامات المتداولة	١٤	٢٢,٩٩٩
مجموع الإلتزامات		
مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات		
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)		

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٢١/٠٣/٣١	م٢٠٢١/٠٣/٣١	إيجاب
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٣,٣٥٢	١٥٤,١٠٤	
(١٢٧,٧٦٥)	(١٤٤,٥٤١)	
٥,٥٨٧	٩,٥٦٣	
(٢,٨٠٦)	(٤,٧٢٣)	مصروفات بيعيه وتسويقه
(٤,٨٦٦)	(٤,٦٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٦٩١	٢,٥٥٢	إيرادات أخرى
(٣٩٤)	٢,٧٤٩	الربح (خسارة) من الأنشطة التشغيلية
(٩٨٤)	(٤٦٦)	صافي تكاليف التمويل
-	٨٨	إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٣٥٢)	٢٥٠	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ١٠
(٣,٧٣٠)	٢,٦٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٤,٠٠٠)	(٧٠٠٠)	الزكاة
(٧,٧٣٠)	(٤,٣٧٩)	صافي خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٧,٧٣٠)	(٤,٣٧٩)	بنود الدخل الشامل الآخر
 	 	الخسارة الشاملة للفترة
(٧,٧٣٠)	(٤,٣٧٩)	صافي خسارة الفترة العائد إلى:
(٧,٧٣٠)	(٤,٣٧٩)	مساهمي الشركة الأم
 	 	صافي خسارة الفترة
 	 	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة
 	 	من صافي (خسارة) الفترة "بالمليار السعودي"
(٠,١٠)	(٠,٠٥)	١٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدربين الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	
<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>					
١,١٤٨,٨٢٦	١٠٨,٢٥٨	(١٣,٣٦١)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)
(٧,٧٣٠)	(٧,٧٣٠)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
<u>١,١٤١,٠٩٦</u>	<u>١٠٠,٥٢٨</u>	<u>(١٣,٣٦١)</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م</u>					
١,١٣١,٧٠٥	٨٢,٣١٤	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
(٤,٣٧٩)	(٤,٣٧٩)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
<u>١,١٢٧,٣٢٦</u>	<u>٧٧,٩٣٥</u>	<u>(٤,٥٣٨)</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠٢٠/٠٣/٣١ (غير مراجعة)	م ٢٠٢١/٠٣/٣١ (غير مراجعة)
(٧,٧٣٠)	(٤,٣٧٩)
١٢,٨٣١	١١,٧٢٧
-	(٦٢٢)
٣٩٧	٣٩٧
٢,٣٥٢	(٢٥٠)
٧٩٦	٢٦٦
٢٥٦	٢٢٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠
١,٦٧٨	١,٥١٥
(١٩)	(١٦٥)
٤,٠٠٠	٧,٠٠٠
<u>١٥,٥٦١</u>	<u>١٦,٧١٤</u>

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

صافي (خسارة) الفترة
تعديل صافي (خسارة) الفترة باثر التالي:
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
استهلاك أصول حق الاستخدام
(أرباح) خسائر تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
فوائد التسهيلات البنكية
فوائد عقد الإيجار
مخصص خسائر انتمانية متوقعة
التزامات منافع الموظفين المحددة
مخصصات تم عكسها
الزكاة

التغيرات خلال الفترة في:

٣٥,١٣٧	١١,٠٤٨	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٣٦٠)	(٢٩,١٦٧)	
(١١,١٤٢)	٤,٣٣١	
٢,٤٨٧	(٥,٠٦٤)	
(٢,٨٧٢)	٧,٤٧٩	
-	(١٨٥)	
(١,٥٠٢)	(٩٧)	
-	(٦,٠٢٠)	
(٧٩٥)	(٩٨١)	
<u>١٦,٥١٤</u>	<u>(١,٩٤٢)</u>	

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

المسدود من تمويل بنوك - تسهيلات انتمانية

المسدود من التزامات عقود الإيجار

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) 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

تحويل ممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير المدراء الماليين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

١ - عام

١/١- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزيري رقم ٣١٢٠ بتاريخ ٢٣/١١/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤هـ وقرار وزيري رقم ٢٠٠٧/١٢/٢٧هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٧هـ الذي بموجبه تمت الموافقة على تحول الشركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٢٣٦٨٥ 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 الموكيت بموجب ترخيص صناعي رقم ٤١١ وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/١٣هـ.

٢/١- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة التالية ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة":

اسم المنشأة التابعة	الشكل النظامي	مقر المنشأة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط الغزل	%١٠٠
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة أدفأ للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج البطانيات	%١٠٠
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الملونات البلاستيكية	%١٠٠
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الموسير الكرتونية	%١٠٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج قطع السجاد وسجاد الصلاة	%١٠٠
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	خدمات اعاشة ونقل العاملين	%١٠٠
معهد العبداللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	خدمات التدريب	%١٠٠

٤/١- تبدأ السنة المالية للمجموعة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٢/١- 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة 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 الموحدة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تمهـة)

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 ، وستمر عملية التوحيد إلى تاريخ توقف السيطرة.
- تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاستحواذ لاحتساب تجنيب الأعمال.
- تم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة بما في ذلك الدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات وتوزيع الأرباح.

٣/٢ - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستثمارية 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 والإفتراضات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الإدارة 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 ل تلك التي طبقت على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٩)، 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 ل تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتعكس في فترات التقرير المستقبلية.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعه

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١٠ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	مبنى وطرق*	أراضي	غير رئيسية	سيارات	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	الإجمالي
٢,٢٥٦,٢٤٨	٤١٩	١٠٩,٠٢٢	٣٣,٢١,١٦٢	٢٢٠,٧٨,١٦٩.	-	-	-	-	٢,٢٥٦,٢٤٨
٢,٢٥٠	٤٤	١٢٧	-	-	-	-	-	-	٢,٢٥٠
(٣٧,٠٠٥)	(١١)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٧,٠٠٥)
(٤٤,٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٤,٤)
٢,٢١٧,٢٤٢	٤٥	١٠٩,١٦٩	٣٣,٣٧٢	٢٢٠,٥٩٨	١,٨٤٠,٤٤	٢٢٠,٣٤٢,٤٢٦	٢٢٠,٣٤٢,٤٢٦	١,٨٤٠,٤٤	٢,٢١٧,٢٤٢
١,٩٥٢,٠٠٢	-	١٠٠,٧٦٦	٣٣,٣٨,٩٤	١,٣٢,٢٢١,٩٥٤	١,٩٦,٨٩٨	-	-	-	١,٩٥٢,٠٠٢
١١,٧٧٧	-	٧٠,١	٣٣,٣٨,٩٤	١,٣٢,٢٢١,٩٥٤	١,٩٦,٨٩٨	-	-	-	١١,٧٧٧
(٣,٥٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٥٢٤)
١,٩٩٦,٢٠٥	-	١٠١,٧٤	٣٣,٣٢,٧٧٤	١,٣٣,٣١,٣٢	١,٩٨,٢٨٢	-	-	-	١,٩٩٦,٢٠٥
٥,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٦٠٠
٥,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٦٠٠
٢٥١,١٩	٤٥	٧,٦٧٧	٧,٦٧٧	٢٤,٢١٧	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٢٥١,١٩
٤٦,٦٩٨,٤٥٦	٤١٩	٨,٢٥٦	٨,٢٥٦	٢١٧	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٤,٢١٠,٥٠٩	٤٦,٦٩٨,٤٥٦

* بعض المباني المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن ومناطق التقنية (مدن) بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض بموجب عقد ينتهي في ٢٠٢٠/٠٨/١٤هـ.
** تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة مباني وألات ومعدات في مرحلة الإنشاء والتركيب.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٢٠/١٢/٣١ م ٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة) (غير مراجعة)

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

أراضي *

التكلفة:

٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	٣٧,٠٠٥
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٨٧,٠٠٥</u>
٥٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٥

الرصيد في أول الفترة / السنة
المحول من ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٥)
الرصيد في آخر الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

* تتمثل العقارات الاستثمارية في الآتي:

(أ) مساهمة عقارية في قطعة أرض بمدينة المنورة (بغرض الحصول منها على إيراد أو ربح رأسمالي) وذلك بنسبة ١٤,٥٨% 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 ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧,١٤٠ ألف ريال (٢٠١٩ م: ٥٥,٣٥٤ ألف ريال) وفقاً لتقييم حصة الشركة في هذه الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٨٤٦) كمقيم معتمد.

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

وقد بلغت قيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,١١٣ ألف ريال وفقاً لتقييم الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٨٤٦) كمقيم معتمد.

٧- عقود الإيجار

١/٧- حق استخدام أصول - بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١ م ٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة) (غير مراجعة)

أراضي مستأجرة

التكلفة:

٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٧٨
<u>٢٠,٩٧٨</u>	<u>٢٠,٩٧٨</u>
١,٥٩٠	٣,١٨٠
١,٥٩٠	٣٩٧
<u>٣,١٨٠</u>	<u>٣,٥٧٧</u>
١٧,٧٩٨	١٧,٤٠١

الرصيد في أول الفترة / السنة

الرصيد في آخر الفترة / السنة

الاستهلاك المترافق:

الرصيد في أول الفترة / السنة

استهلاك الفترة / السنة

الرصيد في آخر الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٧- عقود الإيجار (تتمة)
٦- التزامات عقود الإيجار

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
١٩,٧٦١	١٨,٣٢٣
(٢,٣٩٥)	(٤٤)
٩٦٧	٢٢٥
١٨,٣٣٣	١٨,٥١٤

الرصيد في أول الفترة / السنة
 بخصم : المددد خلال الفترة / السنة
 فوائد عقود الإيجار المحملة على تكلفة التمويل
 القيمة الحالية للالتزامات

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

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
١,٢٠٢	١,٢٢٨
١٧,١٣١	١٧,٢٨٦
١٨,٣٣٣	١٨,٥١٤

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

<u>٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>		مقرها	الشكل النظامي	استثمارات غير مردجة
<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/٠٣/٣١</u>			
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>			
٤٥,٦٥٠	٤٥,٦٥٠	٪٦٢	شركة مساهمة سعودية مقفلة	شركة كابلات البحر الأحمر *
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	٪١٥	جدة	شركة الريف للسكر **
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥			

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
٧٢,٣٧٧	٨٢,٧٧٥
١,٥٧٥	-
٨,٨٢٣	-
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥

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 تكلفة الاستثمار في شركات البحر الأحمر ٥٠ مليون ريال.
- ** بلغت قيمة تكلفة الاستثمار في شركة الريف لنكرير السكر ٤٥ مليون ريال.
- *** قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بضخ مبلغ ٥٧٥ ألف ريال وتمثل دفعه بنسبة ٥٠٪ من حصة المجموعة في زيادة رأس مال شركة الريف لنكرير السكر المقررة بنسبة ٧٪ من قيمة رأس مال الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة الريف لنكرير السكر بتاريخ ١٤٤٢/٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٤م.
- لا تملك المجموعة أي نوع من السيطرة أو التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.
- القيمة العادلة المذكورة أعلاه مقسمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواسطة مقيم معتمد (مكتب أحمد محمد عبدالله الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٥٣)، ولم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م لاعتقادها بعدم وجود تغير في القيمة العادلة للاستثمار.
- يشتمل إيضاح رقم ١٧ على معلومات عن القيمة العادلة.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة
١٩- المستحق من أطراف ذات علاقة

<u>ذوي العلاقة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>ذوي العلاقة</u>
	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة مفروشات العبداللطيف

٢٩- المستحق لأطراف ذات علاقة

<u>ذوي العلاقة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>ذوي العلاقة</u>
	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة توزيع الغاز الطبيعي

٣٩- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

<u>ذوي العلاقة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>ذوي العلاقة</u>
	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة مفروشات العبداللطيف
	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة توزيع الغاز الطبيعي

تتمثل جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في علاقات تجارية تتم وفقاً لشروط التعامل العادلة مع الغير ولا يوجد بها أي مزايا خاصة، لا تشتمل الأرصدة على أية فوائد ولم يقم مقابلها أي ضمانات ويتم السداد وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع ذوي العلاقة. تقوم المجموعة بإجراء تقييم للانخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة عن طريق فحص المركز المالي للجهات ذات العلاقة والأسوق التي تعمل فيها في كل فترة مالية، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد أي مؤشرات انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</u>
١٦,٢٥٨	٨,٧٥٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٠٩	٢٥٠	أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
(٧,٨١٧)	-	استبعادات بالبيع
٨,٧٥٠	٩,٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة / السنة

* تتمثل الاستثمارات في أسهم شركة مدرجة (شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو) بنسبة أقل من ١% من حصة رأس مال الشركة المستثمر فيها، وكانت عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م ٢٥٠,٠٠٠ سهم، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م وتماثبات أرباح وخسائر التقييم من خلال الأرباح والخسائر.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٢٠/١٢/٣١ **٢٠٢١/٠٣/٣١**
(مراجعة) **(غير مراجعة)**

٨١٢,٥٠٠ ٨١٢,٥٠٠

١١- رأس المال
الرصيد في آخر الفترة / السنة

يبلغ رأس مال الشركة ٨١٢,٥٠٠ ألف ريال مقسم إلى ٨١,٢٥٠ 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 يتناسب 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:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١,٣٨٥	١٣,٤٢٨
٤,٢٤٣	١,٥١٥
(٣,٣١٣)	(٩٨١)
١,١١٣	-
١٣,٤٢٨	١٣,٩٦٢

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

تم إجراء تقييم اكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس القيمة الحالية لالتزامات منافع الموظفين المحددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقامت بإثباتات أثر تلك الدراسة، ولم تقم إدارة المجموعة بإجراء تقييم اكتواري لالتزامات منافع الموظفين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حيث تتوقع عدم وجود تغيرات هامة في القيمة الحالية لالتزامات.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٦,٦٥٣	٥٦,٥٥٦
(٣٤٩)	(٨٣)
٦٦,٣٠٤	٥٦,٤٧٣

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

- * بموجب اتفاقيات التسهيلات المبرمة مع بنوك محلية حصلت المجموعة على تسهيلات إسلامية قصيرة الأجل بحد ائتماني بمبلغ ٥٦٦.٧ مليون ريال وذلك للأغراض التالية:
 - تمويل شراء واستيراد المواد الخام ومكان وقطع الغيار الازمة للإنتاج.
 - اعتمادات مستدبة وضمانت.
 - شراء مواد عن طريق الحساب المفتوح الخاص بشركة سابك.
 - 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.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٣/٣١ (غير مراجعة)
١٨,٣٨١	٢٢,٠١٩
(١٨,٨٢٦)	(٦,٠٢٠)
٢٢,٤٦٤	٧,٠٠٠
٢٢,٠١٩	٢٢,٩٩٩

٤-١٤ مخصص الزكاة
٤-١٥ حركة مخصص الزكاة
 الرصيد في أول الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 المكون عن الفترة / السنة
 الرصيد في آخر الفترة / السنة

٤-١٤-٢ الوضع الزكوي

- أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٤م.
- قدمت المجموعة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- حصلت المجموعة على شهادة لسنة ٢٠١٩م برقم ١١١٠٨١٠٥٢ وتاريخ ١٤٤١/٠٨/٠٣هـ سارية حتى تاريخ ١٤٤٢/٠٩/١٨هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢١م).
- تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل، ويتم تحويل كل شركة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة وذلك عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ووفقاً لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً بالضرورة على نصيب الفترة الفعلية عن الزكاة النهائية في نهاية عام ٢٠٢٠م.

٤-١٥ خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسية على أساس صافي خسارة الفترة على الترتيب العائد إلى مساهمي الشركة وبالبالغ (٤,٣٧٩) ألف ريال، (٢٠٢٠م - ٢٧٣٠ألف ريال) مقسوماً على المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٨١,٢٥٠ ألف سهم (٢٠٢٠م - ٨١,٢٥٠ألف سهم)، وقد تساوت خسارة السهم المخفضة مع خسارة السهم الأساسية.

٤-١٦ معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في قطاعين رئисين (قطاع السجاد والموكب والم المنتجات التابعة، وقطاع البطانيات) وفيما يلي ملخص بعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (مقارنة بفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م).

<u>البيان / القطاع</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>البطانيات</u>	<u>السجاد والموكب</u>	<u>والمنتجات التابعة</u>
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)				
الإيرادات	١٥٤,١٠٤	١٣,٤٨٧	١٤٠,٦١٧	
تكلفة الإيرادات	(١٤٤,٥٤١)	(١١,٥٩٠)	(١٣٢,٩٥١)	
مجمل الربح	٩,٥٦٣	١,٨٩٧	٧,٦٦٦	
صافي خسارة الفترة	(٤,٣٧٩)	٤٩٥	(٤,٨٧٤)	
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٢٥١,٤١٩	١٩,٠٣٤	٢٣٢,٣٨٥	
مجموع الأصول	١,٢٧٧,٤٦٩	١٢٩,٢٢٧	١,١٤٨,٢٤٢	
مجموع الالتزامات	١٥٠,١٤٣	٦,٦٢٩	١٤٣,٥١٤	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

١٦ - معلومات قطاعية (تتمة)

<u>البيان / القطاع</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>البطانيات</u>	<u>السجاد والموكيت</u> <u>والمنتجات التابعة</u>
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
الإيرادات	١٤٣,٣٥٢	١٨,١٨٣	١١٥,١٦٩
تكلفة الإيرادات	(١٢٧,٧٦٥)	(١٢,٦١٣)	(١١٠,١٥٢)
مجمل الربح	٥,٥٨٧	٥٧٠	٥,٠١٧
صافي خسارة الفترة	(٧,٧٣٠)	(٥٧٣)	(٧,١٥٧)
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٣٢٩,٥٧٧	٢٢,٠٣٤	٣٠٧,٥٤٣
مجموع الأصول	١,٣٤٢,٣٥٩	١٣٧,٩٦٥	١,٢٠٤,٣٩٤
مجموع الالتزامات	٢٠١,٢٦٣	٧,١٠٦	١٩٤,١٥٧

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار). يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة 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 دائنة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

١٧-١ مخاطر السيولة

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

تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية تتراوح مدة السداد فيها عادة بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوم.

جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية ويتم سداد الذمم الدائنة التجارية عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوم من تاريخ الشراء.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية كما في نهاية السنة المالية:

<u>القيمة الدفترية</u>	<u>أكثر من ٥ سنوات</u>	<u>من ١ سنة إلى من سنة واحدة</u>	<u>عند الطلب أو أقل من سنة واحدة</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢١م</u>
٥٦,٤٧٣	-	-	٥٦,٤٧٣	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٠,٣٥٨	-	-	٢٠,٣٥٨	ذمم دائنة تجارية
١٢,٦١٩	-	-	١٢,٦١٩	ذمم دائنة أخرى
٨٩,٤٥٠	_____	_____	٨٩,٤٥٠	

<u>القيمة الدفترية</u>	<u>أكثر من ٥ سنوات</u>	<u>من ١ سنة إلى من سنة واحدة</u>	<u>عند الطلب أو أقل من سنة واحدة</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>
١١٠,٢٥٢	-	-	١١٠,٢٥٢	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٤,٨٦٢	-	-	١٤,٨٦٢	ذمم دائنة تجارية
١٢,٦٧٠	-	-	١٢,٦٧٠	ذمم دائنة أخرى
١٣٧,٧٨٤	_____	_____	١٣٧,٧٨٤	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بألاف 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 بالتزاماته التعاقدية وتتشكل هذه المخاطر بصفة أساسية من الدعم المدينة للشركة وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة به والمتعلقة بهذه الدعم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الدعم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة، كما تقوم المجموعة بالتأمين ضد مخاطر الائتمان بموجب وثيقة تأمين مع أحد شركات التأمين المحلية وذلك للحد من مخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. فيما يلي القيم الدفترية للأصول المالية والتي تمثل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
مراجعه	مراجعه	
٧٥,٩٦٩	٦١,٤٨٩	نقد لدى البنوك
٣٤٦,١٨٥	٣٧٤,٣٥٢	ذمم مدينة تجارية
٧,٨٩٠	١٠,٠٩١	ذمم مدينة أخرى
<hr/> ٤٣٠,٠٤٤	<hr/> ٤٤٥,٩٣٢	

تظهر الدعم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية وخصومات مرجعيات المبيعات. تقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة عن طريق تجميع الدعم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحقت فيها.

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.
- تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.
- وتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها المجموعة

مخاطر العملة

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تخضع المجموعة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

مخاطر القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكالفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وفي رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصادتها المرحلية.
- 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 سوقيةحدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.
- عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة لللاحظة كلما كان ذلك ممكناً، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم 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 وهي قابلة 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 قابلة 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 تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً لقياس الكامل.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

مخاطر القيمة العادلة ... (تتمة)

- 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 التكالفة 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 والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الأصول	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	الاجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠
اجمالي الأصول بالقيمة العادلة	٩,٠٠٠	٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥	٩١,٧٧٥

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بتأثير 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- ارقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتمشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

١٩- أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م 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 المتربعة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعتقد الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الأفتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

وخلال الفترة، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقدير كافة الآثار على عمليات وأنشطة المجموعة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكيد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الأفتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول وأو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكيد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

٢٠- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة وحتى تاريخ التقرير والتي قد تتطلب الإفصاح أو التعديل على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٨م