

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الأخر 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) |
| ١٦ - ٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" ومنشأتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

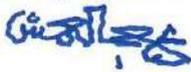
نطاق الفحص :

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 إستفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

إستناداً 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه



عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)

الرياض في : ٠٣ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٠٨ نوفمبر ٢٠٢١ م



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩٨,٦٤٦	٢٣٥,٤٥٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٥	٦	عقارات استثمارية - بالتكلفة
١٧,٧٩٨	١٦,٦١١	١/٧	حق استخدام أصول - بالصافي
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٤٤٩,٢١٩</u>	<u>٤٢١,٨٤٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣٥,٦٦٧	٣٩١,٩٣٠		المخزون - بالصافي
٣٤٦,١٨٥	٤٠١,٨١٣		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٣٨,٧٩٨	٤٤,٨٢٦	١/٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٥١٧	٣٤,٣٠١		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٧٥٠	٩,٠٠٠	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٦,٦٥١	٢٨,١٩٦		النقد وما في حكمه
<u>٨٣٣,٥٦٨</u>	<u>٩١٠,٠٦٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>١,٢٨٢,٧٨٧</u>	<u>١,٣٣١,٩١١</u>		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	١١	رأس المال
٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩		احتياطي نظامي
(٤,٥٣٨)	(٤,٥٣٨)		احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٨٢,٣١٤	٧٢,٣٦٥		أرباح مبقاة
<u>١,١٣١,٧٠٥</u>	<u>١,١٢١,٧٥٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
١٧,١٣١	١٦,٦٤٠	٢/٢/٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٣,٤٢٨	١٤,٨٥٣	١٢	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٣٠,٥٥٩</u>	<u>٣١,٤٩٣</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٦,٣٠٤	١٢٥,٦٢١	١٣	بنوك - تسهيلات إسلامية إنتمائية
١,٢٠٢	١,٢٨٦	١/٢/٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢,٨٧٩	٢٠,٩٣٠		ذمم دائنة تجارية
١٨٥	-	٢/٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٦,٨٥٨	١٦,٧٤٩		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٦	١,٠٧٦		دائنو توزيعات
٢٢,٠١٩	١٣,٠٠٠	١٤	مخصص الزكاة
<u>١٢٠,٥٢٣</u>	<u>١٧٨,٦٦٢</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١٥١,٠٨٢</u>	<u>٢١٠,١٥٥</u>		مجموع الإلتزامات
<u>١,٢٨٢,٧٨٧</u>	<u>١,٣٣١,٩١١</u>		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١٧,٧٦٧	٤٦١,١٧٦	١٠٢,٥٦٠	١٥٦,١٦٥	الإيرادات - بالصافي
(٣١٧,٨٠٣)	(٤٢٥,٨٦١)	(١٠٤,٦٥٠)	(١٤٨,١٤٣)	تكلفة الإيرادات
(٣٦)	٣٥,٣١٥	(٢,٠٩٠)	٨,٠٢٢	مجمّل الربح (الخسارة)
(٩,٨٦٨)	(١٦,٧٦٠)	(٤,٠٨٣)	(٧,٨٩٧)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٣,٣٨١)	(١٥,٩٣٧)	(٤,٠٤٧)	(٦,١٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٩٩٧	٥,٠٣٣	١,٤٩٠	١,٠٤٠	إيرادات أخرى
(١٨,٢٨٨)	٧,٦٥١	(٨,٧٣٠)	(٥,٠١٠)	الربح (الخسارة) من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٧٦)	(١,٥٦٤)	(٩٤٧)	(٨٩٤)	صافي تكلفة التمويل
٣٥٩	٢٦٤	١٦٣	٨٨	إيرادات توزيعات أرباح
٥٣٤	٢٥٠	١,٨٠٢	٢٢٥	أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠,٤٧١)	٦,٦٠١	(٧,٧١٢)	(٥,٥٩١)	١٠ صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(١٢,٤١٢)	(١٦,٥٥٠)	(٤,٤١٢)	(٥,٠٠٠)	١٤ الزكاة
(٣٢,٨٨٣)	(٩,٩٤٩)	(١٢,١٢٤)	(١٠,٥٩١)	صافي (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٣٢,٨٨٣)	(٩,٩٤٩)	(١٢,١٢٤)	(١٠,٥٩١)	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٣٢,٨٨٣)	(٩,٩٤٩)	(١٢,١٢٤)	(١٠,٥٩١)	صافي (خسارة) الفترة العائد إلى:
(٠,٤٠)	(٠,١٢)	(٠,١٥)	(٠,١٣)	١٥ مساهمي الشركة الأم
				(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة
				من صافي (خسارة) الفترة "بالريال السعودي"

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
					فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١,١٤٨,٨٢٦	١٠٨,٢٥٨	(١٣,٣٦١)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(٣٢,٨٨٣)	(٣٢,٨٨٣)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
<u>١,١١٥,٩٤٣</u>	<u>٧٥,٣٧٥</u>	<u>(١٣,٣٦١)</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
					فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
١,١٣١,٧٠٥	٨٢,٣١٤	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
(٩,٩٤٩)	(٩,٩٤٩)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
<u>١,١٢١,٧٥٦</u>	<u>٧٢,٣٦٥</u>	<u>(٤,٥٣٨)</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر المنتهية في
 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
 (غير مراجعة) (غير مراجعة)

(٣٢,٨٨٣)	(٩,٩٤٩)
(٣٥٩)	(٢٦٤)
٣٧,٦٠٦	٣٤,٤١٧
(٦٠)	(١,١١٢)
١,١٩٢	١,٢٠٢
(٥٣٤)	(٢٥٠)
٢,٤٠٨	٩١٢
٧٧١	٦٧٧
-	١,٣٠٧
٢,٠٠٠	٢,٢٠١
٣,٠٩٥	٤,٤١٦
(٣٧)	-
١٢,٤١٢	١٦,٥٥٠
٢٥,٦١١	٥٠,١٠٧
٣٢,٢٤٨	(٥٧,٥٧٠)
(١١,١١٨)	(٥٧,٨٢٩)
(١,١٣٥)	(٦,٠٢٨)
١١,٣٠٩	(٦,٧٨٤)
(١,٠٧٩)	٨,٠٥١
-	(١٨٥)
٢,٦٢٩	(١٠٩)
(١٨,٧٧٤)	(٢٥,٥٦٩)
(٢,١٩١)	(٢,٩٩١)
٣٧,٥٠٠	(٩٨,٩٠٧)
(٦,٢٢٤)	(٩,٢٦٩)
٦٠	٢,١٥١
٣٥٩	٢٦٤
٧,٨١٧	-
٢,٠١٢	(٦,٨٥٤)
١٠١,٠٠٢	٦٠,٢٠٣
(١٦٥,٩٧٨)	(١,٧٩٨)
(١,٥٣٠)	(١,٠٩٩)
(٦٦,٥٠٦)	٥٧,٣٠٦
(٢٦,٩٩٤)	(٤٨,٤٥٥)
٦٩,٦٨٤	٧٦,٦٥١
٤٢,٦٩٠	٢٨,١٩٦
-	(١٥)
-	٣٧,٠٠٥

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

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

التغيرات خلال الفترة في:

المخزون
 ذمم مدينة تجارية
 المستحق من أطراف ذات علاقة
 مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 ذمم دائنة تجارية
 المستحق لأطراف ذات علاقة
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 المسدد من مخصص الزكاة
 المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
 صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
 المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
 إيرادات توزيعات أرباح
 المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

التمويل المتحصل عليه من بنوك - تسهيلات ائتمانية
 المسدد من تمويل بنوك - تسهيلات ائتمانية
 المسدد 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

حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الإيجار
 تحويل ممتلكات ومعدات إلي عقارات استثمارية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

١ - عام

١/١ - شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزاري رقم ٣١٢٠ بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ١٤/١١/٢٠٠٦م وقرار وزاري رقم ١٨٨ بتاريخ ٢٧/١٢/٢٧هـ الموافق ١٧/٠١/٢٠٠٧م والذي بموجبه تمت الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ وتاريخ ٢٦/٠٢/١٤١٠هـ الموافق ٢٦/٠٩/١٩٨٩م ساري حتى ٢٥/٠٢/١٤٤٧هـ الموافق ١٩/٠٨/٢٠٢٥م - وعنوان مركزها 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 لرقم ٤١١ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٣٩هـ.

٣/١ - تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر 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 مسئولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط الغزل	١٠٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبيلين	١٠٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبيلين	١٠٠%
شركة أدفا للبطانيات	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج البطانيات	١٠٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج الملونات البلاستيكية	١٠٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج المواسير الكرتونية	١٠٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسئولية محدودة	الرياض	انتاج بطانة السجاد	١٠٠%
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسئولية محدودة	الرياض	خدمات اعاشة ونقل العاملين	١٠٠%
معهد عبداللطيف للتدريب	ذات مسئولية 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 ٠١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١/٢ - الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

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 سيطرة 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، وتستمر عملية 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.

٣/٢- أسس 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 والالتزامات 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 تقريب 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 التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات 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، وتتمثل 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 التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك التي طبقت على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ 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 للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفى

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	قطع ومعدات وقطع غيار رئيسية	آلات ومعدات	مباني وطرق*	أراضي	التكلفة:
٢,٢٥٦,٢٤٨	٤١٩	١٠٩,٠٢٢	٣٣,٢١٠	١,٨٤٥,٧٨٠	٢٢٠,١٨٧	٤٧,٦٣٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م	
٩,٢٦٩	٢,٥٦٠	٥٣١	٦١٤	٥,٥٦٤	-	-	إضافات خلال الفترة	
(٣٧,٠٠٥)	(٤١٠)	-	-	(٨,٠٨٦)	٤١٠	(٣٧,٠٠٥)	تحويلات	
(٨,٠٨٦)	-	-	-	-	-	-	استبعادات	
٢,٢٢٠,٤٢٦	٢,٥٦٩	١٠٩,٥٥٣	٣٣,٨٢٤	١,٨٤٣,٢٥٨	٢٢٠,٥٩٧	١٠,٦٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
١,٩٥٢,٠٠٢	-	١٠٠,٧٦٦	٣٣,٠٣٨	١,٦٢١,٣٠٠	١٩٦,٨٩٨	-	الإستهلاك المتراكم:	
٣٤,٤١٧	-	٢,٠٣٢	٢٦٣	٢٨,٠٩٦	٤,٠٢٦	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م	
(٧,٠٤٧)	-	-	-	(٧,٠٤٧)	-	-	إستهلاك الفترة	
١,٩٧٩,٣٧٢	-	١٠٢,٧٩٨	٣٣,٣٠١	١,٦٤٢,٣٤٩	٢٠٠,٩٢٤	-	استبعادات	
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	مخصص الانخفاض المتراكم:	
٢٣٥,٤٥٤	٢,٥٦٩	٦,٧٥٥	٥٢٣	١٩٥,٣٠٩	١٩,٦٧٣	١٠,٦٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م	
٢٩٨,٦٤٦	٤١٩	٨,٢٥٦	١٧٢	٢١٨,٨٨٠	٢٣,٢٨٩	٤٧,٦٣٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
							صافي القيمة الدفترية:	
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	

* 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 الإنشاء والتكيب.

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	٣٧,٠٠٥
٥٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٥
٥٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٥

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

التكلفة:
الرصيد في أول الفترة / السنة
تحويلات
الرصيد في آخر الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

* تتمثل العقارات الاستثمارية في الآتي:

(أ) مساهمة عقارية في قطعة أرض بالمدينة 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 ٢٠٢٠م مبلغ ٥٧,١٤٠ ألف ريال في (٢٠١٩م : ٥٥,٣٥٤ ألف ريال) وفقاً لتقييم حصة الشركة في هذه الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ٨٤٦٠٠٠٠٠٠١٢١) كمقيم معتمد.

(ب) قطعة أرض بمدينة الخبر ، مشتراه من عام ٢٠١٥م بهدف إنشاء مركز اقليمي للمبيعات يستهدف المنطقة الشرقية ودول مجلس التعاون الخليجي وتم تضمينها في السنوات السابقة ضمن الممتلكات والألات والمعدات، وخلال الفترة الحالية ونظرا للظروف الاقتصادية وأثار جائحة كورونا توقفت الإدارة عن دراسة إنشاء المركز ورأت تصنيف الأرض كعقار استثماري وقد تم تأجيله للحصول على دخل إضافي للشركة. وقد بلغت قيمتها العادلة وفقاً لأخر تقييم للأرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٤٢,١١٣ ريال بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ٨٤٦٠٠٠٠٠٠١٢١) كمقيم معتمد.

٧- عقود الإيجار

١/٧- حق استخدام أصول - بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)
٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٧٨
-	١٥
٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٩٣
١,٥٩٠	٣,١٨٠
١,٥٩٠	١,٢٠٢
٣,١٨٠	٤,٣٨٢
١٧,٧٩٨	١٦,٦١١

حق استخدام أراضي - بالصافي

التكلفة:
الرصيد في أول الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في أول الفترة / السنة
استهلاك الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)
١٩,٧٦١	١٨,٣٣٣
-	١٥
(٢,٣٩٥)	(١,٠٩٩)
٩٦٧	٦٧٧
١٨,٣٣٣	١٧,٩٢٦

٢/٧- التزامات عقود الإيجار

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

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢/٧- التزامات عقود الإيجار (تتمة)

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:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٠٢	١,٢٨٦	١/٢/٧- التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧,١٣١	١٦,٦٤٠	٢/٢/٧- التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٨,٣٣٣	١٧,٩٢٦	

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	نسبة الملكية	مقرها	الشكل النظامي	استثمارات غير مدرجة
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
٤٥,٦٥٠	٤٥,٦٥٠	٢٧%	الرياض	شركة مساهمة سعودية مقفلة	شركة كابلات البحر الأحمر *
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	١٥%	جدة	شركة مساهمة سعودية مقفلة	شركة الريف للسكر **
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥				

وكانت حركة التغيرات في القيمة العادلة كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٢,٣٧٧	٨٢,٧٧٥	الرصيد في أول الفترة / السنة
١,٥٧٥	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,٨٢٣	-	أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥	القيمة العادلة في آخر الفترة / السنة

* بلغت قيمة تكلفة الاستثمار في شركات البحر الأحمر ٥٠ مليون .

** بلغت قيمة تكلفة الاستثمار في شركة الريف للسكر ٤٥ مليون.

- قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بضخ مبلغ ١,٥٧٥ ألف ريال وتمثل دفعة بنسبة ٥٠% من حصة المجموعة في زيادة رأس مال شركة الريف لتكرير السكر المقررة بنسبة ٧% من قيمة رأس مال الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة الريف لتكرير السكر بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٨ 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 مقبولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواسطة مقيم معتمد (مكتب أحمد محمد عبد الله الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٥٣)، ولم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لاعتقادها بعدم وجود تغير في القيمة العادلة للاستثمار.
 - يشتمل إيضاح رقم ١٧ على معلومات عن القيمة العادلة.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة
١/٩- المستحق من أطراف ذات علاقة

		<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>ذوي العلاقة</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>		
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
٣٨,٧٩٨	٤٤,٨٢٦	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة مفروشات العبد اللطيف
			٢/٩- المستحق لأطراف ذات علاقة
			<u>ذوي العلاقة</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>		
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
١٨٥	-	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة توزيع الغاز الطبيعي

تقوم المجموعة بإجراء تقييم 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 ٢٠٢١م.

٣/٩- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

<u>نوع وحجم المعاملات مع ذوي العلاقة</u>			<u>ذوي العلاقة</u>
<u>مبيعات وخدمات مقدمة</u>	<u>مشتريات وخدمات مستلمة</u>	<u>صافي دفعات وسداد</u>	
٢٩,١٥٣	(١٧٣)	(٢٢,٩٥٢)	شركة مفروشات العبد اللطيف
-	(١,١٧٤)	١,٣٥٩	شركة توزيع الغاز الطبيعي

٤/٩- تعويضات كبار موظفي الإدارة

* أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/١٥م الموافق ١٤٤٢/١١/٠٥هـ على صرف مبلغ (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لأربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م ، علماً بأن بقية الأعضاء الثلاثة تنازلوا عن مكافأتهم عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

		<u>١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
١٦,٢٥٨	٨,٧٥٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣٠٩	٢٥٠	أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
(٧,٨١٧)	-	إستيعادات بالبيع
٨,٧٥٠	٩,٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة / السنة

* تتمثل الاستثمارات في اسهم شركة مدرجة (شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو) بنسبة أقل من ١% من حصص رأس مال الشركة المستثمر فيها، وكانت عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٢٥٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وتم اثبات أرباح وخسائر التقييم من خلال الأرباح أو الخسائر.

		<u>١١- رأس المال</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	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 تغييرات في رأس المال خلال فترة التقرير المالي الحالية.

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

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 مموله تفي المجموعة بالتزامات دفعات المنافع عند استحقاقها، وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	
١١,٣٨٥	١٣,٤٢٨	الرصيد في أول الفترة / السنة
٤,٢٤٣	٤,٤١٦	تكلفة الخدمة الحالية
(٣,٣١٣)	(٢,٩٩١)	المسدد خلال الفترة / السنة
١,١١٣	-	الخسائر الاكتوارية "المحمل على الدخل الشامل الأخر"
<u>١٣,٤٢٨</u>	<u>١٤,٨٥٣</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

قامت المجموعة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بإثبات أثر تلك الدراسة، ولم تقم إدارة المجموعة بإجراء تقييم اكتواري للتزامات منافع الموظفين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م حيث تتوقع عدم وجود تغيرات هامة في القيمة الحالية للتزامات.

٢٠٢٠/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	
٦٦,٦٥٣	١٢٦,١٩٣	١٣- بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٣٤٩)	(٥٧٢)	تمويل تيسير تجاري ومرابحات قصيرة الأجل
<u>٦٦,٣٠٤</u>	<u>١٢٥,٦٢١</u>	يخصم : عمولات تمويل مؤجلة

* بموجب اتفاقيات التسهيلات المبرمة مع بنوك محلية حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية قصيرة الأجل بحد ائتماني بمبلغ ٥٦٦,٧ مليون ريال جميعها قصيرة الأجل وذلك للأغراض التالية:

- تمويل شراء واستيراد المواد الخام ومكانن وقطع الغيار اللازمة للإنتاج. - تمويل الدورة التشغيلية للشركة ورأس المال العامل.
- شراء مواد عن طريق الحساب المفتوح الخاص بشركة سابق. - اعتمادات مستنديه وضمانات.
- مرابحات وتورق
- وذلك بموجب الضمانات التالية:
- سندات لأمر بالحد الأقصى لمبلغ التسهيلات.
- اتفاقية التحوط الرئيسية.
- اتفاقية عامة لتمويل التجارة الاسلامية.

٢٠٢٠/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	
١٨,٣٨١	٢٢,٠١٩	١٤- مخصص الزكاة
(١٨,٨٢٦)	(٢٥,٥٦٩)	١/١٤- حركة مخصص الزكاة
٢٢,٤٦٤	١٦,٥٥٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
<u>٢٢,٠١٩</u>	<u>١٣,٠٠٠</u>	المسدد خلال الفترة / السنة
		المكون عن الفترة / السنة
		الرصيد في آخر الفترة / السنة

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢/١٤ - الوضع الزكوي

- أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٨م
- قدمت المجموعة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- حصلت المجموعة على شهادة لسنة ٢٠٢٠م سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.
- تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ويتم تحميل كل شركة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة وذلك عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ووفقاً لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً بالضرورة على نصيب الفترة الفعلي عن الزكاة النهائية في نهاية عام ٢٠٢١م.

١٥ - (خسارة) السهم

تم احتساب (خسارة) السهم الأساسية على اساس صافي (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة والبالغ (٩,٩٤٩) ألف ريال، (٢٠٢٠م - ٣٢,٨٨٣) ألف ريال مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٨١,٢٥٠ ألف سهم (٢٠٢٠م - ٨١,٢٥٠ ألف سهم)، وقد تساوت (خسارة) السهم المخفضة مع (خسارة) السهم الأساسية.

١٦ - معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في قطاعين رئيسيين (قطاع السجاد والموكيت والمنتجات التابعة، وقطاع البطانيات) وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مقارنة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).

			البيان / القطاع
الإجمالي	البطانيات	السجاد والموكيت والمنتجات التابعة	
			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٦١,١٧٦	٣٧,٣٨٨	٤٢٣,٧٨٨	الإيرادات - بالصافي
(٤٢٥,٨٦١)	(٣٢,٢٧٧)	(٣٩٣,٥٨٤)	تكلفة الإيرادات
٣٥,٣١٥	٥,١١١	٣٠,٢٠٤	مجمّل الربح
(٩,٩٤٩)	٣٦٨	(١٠,٣١٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٢٣٥,٤٥٤	١٧,٩٠٦	٢١٧,٥٤٨	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٣٣١,٩١١	١٣٦,٨٦٩	١,١٩٥,٠٤٢	مجموع الأصول
٢١٠,١٥٥	٧,٠٨٩	٢٠٣,٠٦٦	مجموع الإلتزامات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٣١٧,٧٦٧	٣٩,٩٩٧	٢٧٧,٧٧٠	الإيرادات - بالصافي
(٣١٧,٨٠٣)	(٣٨,٥٦٤)	(٢٧٩,٢٣٩)	تكلفة الإيرادات
(٣٦)	١,٤٣٣	(١,٤٦٩)	مجمّل (الخسارة) الربح
(٣٢,٨٨٣)	(٢,٩٧٢)	(٢٩,٩١١)	صافي (خسارة) الفترة
٣٠٩,٩١٦	٢٠,٤٢٠	٢٨٩,٤٩٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٢٨٣,٩٨٩	١٤١,٧٦٦	١,١٤٢,٢٢٣	مجموع الأصول
١٦٨,٠٤٦	٧,٢٩٥	١٦٠,٧٥١	مجموع الإلتزامات

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق التي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات 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 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 بمراقبتها 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 محددة.

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

١٧/٢- مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المجموعة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة، وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة 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.

١٧/٣- مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الاسهم 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. وتتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها المجموعة في:

مخاطر العملة

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية وتقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وإدارة التأثير على القوائم المالية.

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

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 التكلفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وفي رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصدها 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 قابلة للملاحظة 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 للملاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

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

- 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 المستوي من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس الكامل.

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

فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الأصول	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠
إجمالي الأصول بالقيمة العادلة	٩,٠٠٠	-	٨٢,٧٧٥	٩١,٧٧٥

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

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

مخاطر أسعار السلع

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

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

١٨- تحديثات كوفيد ١٩

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 المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعتقده الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

وخلال الفترة، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م .
تواصل المجموعة مراقبة تطورات تلك الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأي عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال ٢٠٢١م أو بعده.

١٩- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٠٣ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ الموافق ٠٨ نوفمبر ٢٠٢١م.