

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ | - تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة |
| ٢ | - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| ٣ | - قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| ٦ - ١٧ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |

سجل مهني ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
 ١٢٢، شارع الأمير فصل بن تركي
 مركز الإبداع التجاري - حي المربع
 ص.ب. ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
 ت: ٠١١ ٤٠٨١٨٠١ / ٤٠٨١٨١١
 ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
www.elayouty.com

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، ولخلاص 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 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 توجيهه استفسارات بشكل أساسى 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 سنصبح على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة . وبناء عليه فإننا لن نبدي 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

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٤٠ محرم ١٤٤٣هـ
 الموافق : ١٢ أغسطس ٢٠٢١م

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

(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح	م ٢٠٢١/٥/٣٠ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٥	٢٤١,١٧٩
عقارات استثمارية - بالتكلفة	٦	٨٧,٠٠٥
حق استخدام أصول - بالصافي	١/٧	١٧,٠٠٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٨٢,٧٧٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٢٧,٩٦٣
الأصول المتداولة		
المخزون - بالصافي		٣٩٨,٢٨١
ذمم مدينة تجارية - بالصافي		٣٦٥,٢٩٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	١/٩	٣٦,٢٠٤
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٥٢,٥٥٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٠	٨,٧٧٥
النقد وما في حكمه		٢٩,٥٦٩
مجموع الأصول المتداولة		٨٩٠,٦٧٥
مجموع الأصول		١,٣١٨,٦٣٨
حقوق المساهمين والإلتزامات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي		٢٤١,٤٢٩
احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة		(٤,٥٣٨)
أرباح مبقة		٨٢,٣١٤
مجموع حقوق المساهمين		١,١٣١,٧٥٠
الإلتزامات غير المتداولة		
الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٢/٢/٧	١٦,٩٧٠
الالتزامات منافع الموظفين المحددة	١٢	١٤,٩٤٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٣١,٩١٥
الإلتزامات المتداولة		
بنوك - تسهيلات إسلامية إئتمانية		٨٥,١٨٦
الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	١/٢/٧	١,٢٥٧
ذمم دائنة تجارية		٤٥,١٠٩
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢/٩	-
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٣,٧٤٨
دائنون توزيعات		١,٠٧٦
مخصص الزكاة		٨,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٥٤,٣٧٦
مجموع الإلتزامات		١٨٦,٢٩١
مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات		١,٣١٨,٦٣٨

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

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المفراء الماليين

لـ *hebat*

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

(بآلاف الريالات السعودية)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ (غير مراجعة)	إضاح	
٢١٥,٢٠٧	٣٠٥,٠١١	٨١,٨٥٥	١٥٠,٩٠٧	الإيرادات
(٢١٣,١٥٣)	(٢٧٧,٧١٨)	(٨٥,٣٨٨)	(١٣٣,١٧٧)	تكلفة الإيرادات
٢,٠٥٤	٢٧,٢٩٣	(٣,٥٣٣)	١٧,٧٣٠	مجمل الربح (الخسارة)
(٥,٧٨٥)	(٨,٨٦٣)	(٢,٩٧٩)	(٤,١٤٠)	مصروفات بيعيه وتسويقه
(٩,٣٣٤)	(٩,٧٦٢)	(٤,٤٦٨)	(٥,١١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٥٠٧	٣,٩٩٣	١,٨١٧	١,٤٤١	إيرادات أخرى
(٩,٥٥٨)	١٢,٦٦١	(٩,١٦٣)	٩,٩١٢	الربح (الخسارة) من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٣٣)	(٦٧٠)	(٩٥٠)	(٢٠٤)	صافي تكفة التمويل
-	١٧٦	-	٨٨	إيرادات توزيعات أرباح
(١,٢٦٨)	٢٥	١,٠٨٤	(٢٢٥)	أرباح (خسائر) تقدير استشارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٢,٧٥٩)	١٢,١٩٢	(٩,٠٢٩)	٩,٥٧١	١٠ صافي ربح (خسارة) قبل الزكاة
(٨,٠٠٠)	(١١,٥٥٠)	(٤,٠٠٠)	(٤,٥٥٠)	١٤ الزكاة
(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢	(١٣,٠٢٩)	٥,٠٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢	(١٣,٠٢٩)	٥,٠٢١	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢	(١٣,٠٢٩)	٥,٠٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:
(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢	(١٣,٠٢٩)	٥,٠٢١	مساهمي الشركة
(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢	(١٣,٠٢٩)	٥,٠٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٢٦)	٠,٠١	(٠,١٦)	٠,٠٦	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة من صافي (خسارة) ربح الفترة "بالي ريال السعودي" ١٥

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

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدعياء الماليين




شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي تقييم استثمارات بالمقدار العادلة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م</u>
١,١٤٨,٨٢٦	١٠٨,٢٥٨	(١٣,٣٦١)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(٢٠,٧٥٩)	(٢٠,٧٥٩)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
١,١٢٨,٠٦٧	٨٧,٤٩٩	(١٣,٣٦١)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
<hr/>					
١,١٣١,٧٠٥	٨٢,٣١٤	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٦٤٢	٦٤٢	-	-	-	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
١,١٣٢,٣٤٧	٨٢,٩٥٦	(٤,٥٣٨)	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	صافي ربح الفترة
<hr/>					

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

<u>م ٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u>	<u>م ٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

(٢٠,٧٥٩)	٦٤٢
٢٥,٤٠١	٢٣,١٧٨
-	(١,١١٢)
٧٩٤	٧٩٤
١,٢٦٨	(٢٥)
١,٧١١	٥٥٥
٥١٤	٤٥١
١,٩١٩	١,٦٠٠
٢,٢٧٨	٣,٢٢٦
(٢٩)	(٧)
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>١١,٥٥٠</u>
<u>٢١,٠٩٧</u>	<u>٤٠,٩٠٢</u>

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح (خسارة) الفترة

تعديل صافي ربح (خسارة) الفترة باثر التالي:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

(أرباح) خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فوائد التسهيلات البنكية

فوائد عقود الإيجار

الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين

التزامات منافع الموظفين المحددة

مخصصات تم عكسها

الزكاة

التغيرات خلال الفترة في:

المخزون

ذمم مدينة تجارية

المستحق من أطراف ذات علاقة

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

المستحق لأطراف ذات علاقة

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص الزكاة

المسدود من التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

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:

تمويل المتحصل عليه من بنوك - تسهيلات إئتمانية

المسدود من تمويل بنوك - تسهيلات ائتمانية

المسدود من التزامات عقود الإيجار

صافي التدفق النقدي الناتج عن (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 (٢٠) إلى رقم (١) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

لـ *Lehal Al-Shehri*

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر من ٣٠ يونيو 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 وزير رقم ٣١٢٠ بتاريخ ٢٢/١٠/٢٣ هـ الموافق ١٤٢٧/١١/١٤ هـ وقرار وزير رقم ٢٠٠٦١٤٢٧١٠٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠١/١٧ هـ 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 ١٤١٠/٠٢/٢٦ هـ الموافق ٢٦/٠٩/١٩٨٩م ساري حتى ١٤٤٧/٢٥/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٨/١٩ م - 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 ١٤٣٩/٠٢/١٣ هـ.

٣/١ - تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة التالية ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة" :

<u>اسم المنشأة التابعة</u>	<u>ذات مسؤولية محدودة</u>	<u>الشكل النظامي</u>	<u>مقر المنشأة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>نسبة الملكية</u>
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط الغزل	%١٠٠
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج خيوط البولي بروبلين	%١٠٠
شركة أدا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج البطانيات	%١٠٠
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الملونات البلاستيكية	%١٠٠
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الموسير الكرتونية	%١٠٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج بطانية السجاد	%١٠٠
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	خدمات اعasha ونقل العاملين	%١٠٠
معهد العبداللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	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 ١٠ يناير ٢٠٢١م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٢/٢ - 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 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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

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 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 الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية وعلى أساس مبدأ التكفة 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 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 الادارة 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 الإداره 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 ايضاح رقم (١٨)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإداره أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. وستواصل الإداره 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 الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢١ م 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات وقطع غير رئيسية	مباني وطرق*	أراضي
٢,٢٥٦,٢٤٨	٤١٩	١٠٩,٠٢٢	٣٣,٢١٠	١,٨٤٥,٧٨٠	٢٢٠,١٨٧	٤٧,٦٣٠
٣,٧٥٥	١,٠٥٩	٢٣٧	٢٢٦	٢,٢٣٣	-	-
(٣٧,٠٠٥)	-	-	-	-	-	(٣٧,٠٠٥)
-	(٤١١)	-	-	-	٤١١	-
(٨,٠٨٦)	-	-	-	(٨,٠٨٦)	-	-
<u>٢,٢١٤,٩١٢</u>	<u>١,٠٦٧</u>	<u>١٠٩,٢٥٩</u>	<u>٣٣,٤٣٦</u>	<u>١,٨٣٩,٩٢٧</u>	<u>٢٢٠,٥٩٨</u>	<u>١٠,٦٢٥</u>
١,٩٥٢,٠٠٢	-	١٠٠,٧٦٦	٣٣,٠٣٨	١,٦٢١,٣٠٠	١٩٦,٨٩٨	-
٢٣,١٧٨	-	١,٣٨٧	١٦٩	١٨,٩١٤	٢,٧٠٨	-
(٧,٠٤٧)	-	-	-	(٧,٠٤٧)	-	-
<u>١,٩٦٨,١٣٣</u>	<u>-</u>	<u>١٠٢,١٥٣</u>	<u>٣٣,٢٠٧</u>	<u>١,٦٣٣,١٦٧</u>	<u>١٩٩,٦٠٦</u>	<u>-</u>
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-
<u>٥,٦٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥,٦٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
٢٤١,١٧٩	١,٠٦٧	٧,١٠٦	٢٢٩	٢٠١,١٦٠	٢٠,٩٩٢	١٠,٦٢٥
<u>٢٩٨,٦٤٦</u>	<u>٤١٩</u>	<u>٨,٢٥٦</u>	<u>١٧٢</u>	<u>٢١٨,٨٨٠</u>	<u>٢٣,٢٨٩</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>

التكلفة :

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م

إضافات خلال الفترة

المحول إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٦)

تحويلات

استبعادات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م

استهلاك الفترة

استبعادات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مخصص الإنخفاض المتراكم:

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

صافي القيمة الدفترية :

كما في ٣٠ يونيو 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 ٦/٠٨/١٤٥٢هـ.

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

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

(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٢٠/١٢/٣١
 (مراجعة)
 م ٢٠٢١/٠٦/٣٠
 (غير مراجعة)

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

* أراضي
التكلفة:

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

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 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 ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧,١٤٠ ألف ريال (٢٠١٩ م: ٥٥,٣٥٤ ألف ريال) وفقاً لنقييم 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 وألات والمعدات، خلال الفترة الحالية ونظراً للظروف الاقتصادية وأثار 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 وفقاً لآخر تقييم للأرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,١١٣ ألف ريال وفقاً لنقييم الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٨٤٦) كمقيم معتمد.

٧- عقود الإيجار

٧-١- حق استخدام أصول - بالصافي

م ٢٠٢٠/١٢/٣١
 (مراجعة)
 م ٢٠٢١/٠٦/٣٠
 (غير مراجعة)

حق استخدام أراضي
التكلفة:

٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٧٨
<u>٢٠,٩٧٨</u>	<u>٢٠,٩٧٨</u>
١,٥٩٠	٣,١٨٠
١,٥٩٠	٧٩٤
<u>٣,١٨٠</u>	<u>٣,٩٧٤</u>
<u>١٧,٧٩٨</u>	<u>١٧,٠٠٤</u>

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/٠٦/٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٩,٧٦١	١٨,٣٣٣
(٢,٣٩٥)	(٥٥٧)
٩٦٧	٤٥١
١٨,٣٣٣	١٨,٢٢٧

الرصيد في أول الفترة / السنة
 يخص : المسدد 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:-

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/٠٦/٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٢٠٢	١,٢٥٧
١٧,١٣١	١٦,٩٧٠
١٨,٣٣٣	١٨,٢٢٧

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

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/٠٦/٣٠	نسبة الملكية	مقرها	الشكل النظامي	استثمارات غير مرددة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	%			
٤٥,٦٥٠	٤٥,٦٥٠	٢٧	الرياض	شركة كابلات البحر الأحمر*	شركة مساهمة سعودية مقفلة
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	١٥	جدة	شركة الريف للسكر**	شركة مساهمة سعودية مقفلة
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥				

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/٠٦/٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
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 لتكرير السكر ٤٥ مليون ريال.

*** قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بضخ مبلغ ١,٥٧٥ ألف ريال وتمثل دفعة بنسبة ٥٥% من حصة المجموعة في زيادة رأس مال شركة الريف لتكرير السكر المقررة بنسبة ٧% من قيمة راس مال الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة الريف لتكرير السكر بتاريخ ١٤٤٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٤ م.

- 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 ٢٠٢٠م بواسطة مقيم معتمد (مكتب أحمد محمد عبدالله الفراج لتقدير المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٤١٢٠٠٥٣)، ولم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لاعتقادها بعدم وجود تغير في القيمة العادلة للاستثمار.

- يشتمل إيضاح رقم ١٨ على معلومات عن القيمة العادلة.

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

(بألاف 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 يقدم مقابلها أي ضمانات ويتم السداد وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع ذوي العلاقة. تقوم المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض 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 يونيو ٢٠٢١م.

٤٩- تعويضات كبار موظفي الإدارة

* أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥/٦/٢٠٢١م الموافق ١٤٤٢/١١/٥هـ على صرف مبلغ (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لأربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م ، علمًا بأن بقية الأعضاء الثلاثة تنازلوا عن مكافآتهم عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

<u>١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</u>	<u>الرصيد في أول الفترة / السنة</u>
	أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
	إستبعادات بالبيع
	الرصيد في آخر الفترة / السنة
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>(مراجعة)</u>	
١٦,٢٥٨	٨,٧٥٠
٣٠٩	٢٥
(٧,٨١٧)	-
<u>٨,٧٥٠</u>	<u>٨,٧٧٥</u>

* 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٢٥٠,٠٠٠ سهم، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتم إثبات أرباح وخسائر التقييم من خلال الأرباح والخسائر.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٢٠/١٢/٣١ م **٢٠٢١/٠٦/٣٠** م
(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 أسمية 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:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م **٢٠٢١/٠٦/٣٠** م
(غير مراجعة)

١١,٣٨٥	١٣,٤٢٨
٤,٢٤٣	٣,٢٧٦
(٣,٣١٣)	(١,٧٥٩)
١,١١٣	-
١٣,٤٢٨	١٤,٩٤٥

الرصيد في أول الفترة / السنة
 تكلفة الخدمة الحالية
 المسدد 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 للتزامات منافع الموظفين المحددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقامت بإثبات أثر تلك الدراسة، ولم تقم إدارة المجموعة بإجراء تقييم اكتواري للتزامات منافع الموظفين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م حيث تتوقع عدم وجود تغيرات هامة في القيمة الحالية للالتزامات.

٢٠٢٠/١٢/٣١ م **٢٠٢١/٠٦/٣٠** م
(غير مراجعة)

٦٦,٦٥٣	٨٥,٨١٣
(٣٤٩)	(٦٢٧)
٦٦,٣٠٤	٨٥,١٨٦

١٣ - بنوك - تسهيلات إسلامية ائتمانية
 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 اللازمة للإنتاج.
 - شراء مواد عن طريق الحساب المفتوح الخاص بشركة سابك.
 - مرابحات و TORC.
- التحوط من مخاطر العملات الأجنبية.
- 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

إضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)

١٨,٣٨١	٢٢,٠١٩
(١٨,٨٢٦)	(٢٥,٥٦٩)
٢٢,٤٦٤	١١,٥٥٠
٢٢,٠١٩	٨,٠٠٠

٤- مخصص الزكاة

٤/١- حركة مخصص الزكاة

الرصيد في أول الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
المكون عن الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

٤- الوضع الزكوي

- أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٤م.
- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتعديل الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م وقد نتج عن ذلك فروقات زكوية بلغت قيمتها ٦,٠١٩,٢٩٩ ريال سعودي، تم سدادهما بالكامل ، كما قدمت الشركة اعتراضات على تلك التعديلات ولا زالت تحت المناقشة مع الأمانة العامة للجان الضريبية.
- قدمت المجموعة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.
- حصلت المجموعة على شهادة لسنة ٢٠٢٠م سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.
- تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ويتم تحويل كل شركة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة وذلك عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ووفقاً لتقديرات الإدارة عن الوضع الزكوي في ذلك التاريخ والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً بالضرورة على نصيب الفترة الفعلية عن الزكاة النهائية في نهاية عام ٢٠٢١م.

٥- ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية على أساس صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة والبالغ ٦٤٢ ألف ريال، (٢٠٢٠م - ٨١,٢٥٠ ألف سهم) مقسوماً على المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٨١,٢٥٠ ألف سهم (٢٠٢٠م - ٨١,٢٥٠ ألف سهم)، وقد تساوت ربحية (خسارة) السهم المخفضة مع ربحية (خسارة) السهم الأساسية.

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (مقارنة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

<u>البيان / القطاع</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>البطانيات</u>	<u>السجاد والموكيت</u>	<u>والمنتجات التابعة</u>
<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)</u>				
الإيرادات	٣٠٥,٠١١	٢٢,٧٢٠	٢٨٢,٢٩١	
تكلفة الإيرادات	(٢٧٧,٧١٨)	(٢٠,٠١٢)	(٢٥٧,٧٠٦)	
مجمل الربح (الخسارة)	٢٧,٢٩٣	٢,٧٠٨	٢٤,٥٨٥	
صافي ربح (خسارة) الفترة	٦٤٢	٣٣١	٣١١	
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٢٤١,١٧٩	١٨,٤٥٠	٢٢٢,٧٢٩	
مجموع الأصول	١,٣١٨,٦٣٨	١٢٨,٣٤٩	١,١٩٠,٢٨٩	
مجموع الالتزامات	١٨٦,٢٩١	٦,٥٠٤	١٧٩,٧٨٧	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٦- معلومات قطاعية (تتمة)

<u>البيان / القطاع</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>البطانيات</u>	<u>السجاد والموكب</u>	<u>والمنتجات التابعة</u>
<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)</u>				
الإيرادات	٢١٥,٢٠٧	٣٢,٨٠٣	١٨٢,٤٠٤	
تكلفة الإيرادات	(٢١٣,١٥٣)	(٢٨,٩٧٧)	(١٨٤,١٧٦)	
مجمل الربح (خسارة)	٢,٠٥٤	٣,٨٢٦	(١,٧٧٢)	
صافي ربح (خسارة) الفترة	(٢٠,٧٥٩)	٨٢٠	(٢١,٥٧٩)	
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	٣١٩,٧٢٨	٢١,٣٦٠	٢٩٨,٣٦٨	
مجموع الأصول	١,٣٣٠,٥٧٦	١٥١,٧٣٢	١,١٧٨,٨٤٤	
مجموع الالتزامات	٢٠٢,٥٠٩	١٢٣,٥٦١	٧٨,٩٤٨	

٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر انشطة 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 وتمثل في (النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والذمم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتمثل في (بنوك - تسهيلات إئتمانية وذمم دائنة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

٧/١- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تترتب 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 بتكلفة متاحة للوفاء باي 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:

٧/٢- مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المجموعة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداء مالي عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للشركة وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة به والمتعلقة بهذه الذمم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم 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:

٧/٣- 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.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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 العادلة.

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 التكفة 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 سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

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

المستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى 2: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى 1 وهي قابلة لللاحظة للأصول أو الإلتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشقة من الأسعار).

المستوى 3: 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 لقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس الكامل.

- تعرف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة 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 التكفة 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:

<u>الأصول</u>				
الاجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	
٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥	-	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٧٧٥	-	-	٨,٧٧٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٩١,٥٥٠</u>	<u>٨٢,٧٧٥</u>	<u>-</u>	<u>٨,٧٧٥</u>	<u>إجمالي الأصول بالقيمة العادلة</u>

- 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.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(بألف الريالات السعودية)

١٨- تحيّثات كوفيد ١٩

في مطلع سنة ٢٠٢٠ م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، مما تسبّب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المتربّبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعقدّه الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الأفتراضات والتقدّيرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

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 جوهريّة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

تواصل المجموعة مراقبة تطورات تلك الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغيّر من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال ٢٠٢١ م أو بعده.

١٩- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ يونيو حتى 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 يونيو ٢٠٢١ م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٢/٠٨/٢٠٢١ م.