

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب. ٤٨٩، الرياض - المملكة العربية السعودية
ت: ٠١١٤٠٨١٨٠١ / ٠١١٤٠٨١٨٣٦
ف: ٠١١٤٠٨١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
[www.elalout.com](http://elaout.com)

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" ومنشآتها التابعة (ويشار اليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات 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 للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا 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 توجيهه إستفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. وبعد الفحص أفل 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 أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون وماراجعون قانونيون

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٢٢ مايو ٢٠٢٢ م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>م ٢٠٢٢/٠٣/٣١</u> <u>(غير مراجعة)</u>	إيضاح	
٢٢٨,٥٨٤	٢٣٥,٦١٨	٥	الأصول غير المتداولة
٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥	٦	ممتلكات والات ومعدات - بالصافي
١٧,١٥٨	١٦,٧٦٧	١/٧	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٩٤,٨٠٤	٩٦,٣٧٩	٨	حق استخدام أصول - بالصافي
٤٢٧,٥٥١	٤٣٥,٧٦٩		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٥٠,٢٨٨	٣٢١,٨٢١		المخزون - بالصافي
٤١٠,٥٩٦	٤١٢,٤٠٦		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٤١,٣٥٣	٤٥,٣٢٧	١/٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤١,٢٧٥	٣٤,٠٧١		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٩٥٠	٢,١٥٥	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٢,٤٣٠	٧٨,٥٢٣		النقد وما في حكمه
٩٢٤,٨٩٢	٨٩٤,٣٠٣		مجموع الأصول المتداولة
١,٣٥٢,٤٤٣	١,٢٣٠,٠٧٢		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	١١	رأس المال
٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩		احتياطي نظامي
٧,٤٩١	٧,٤٩١		احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٣٣,٤٨٣	٢١,٣٧٥		أرباح مبقة
١,٠٩٤,٩٠٣	١,٠٨٢,٧٩٥		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٦٣٩	١٦,٢٣٩	٢/٢/٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٦,٨٣٦	١٧,٤٠٧	١٢	التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٣,٤٧٥	٣٣,٦٤٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٢,٩٥١	١٢٣,٢٩٤	١٣	بنوك - تسهيلات إسلامية إنتمانية
١,٣١٥	١,٣٦١	١/٢/٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٠,٦٣١	٤١,٩٣٢		ذمم دائنة تجارية
١٤٧	-	٢/٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٦,٧٧٠	٢٢,٣١٧		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨١	٤٨١		دائع توزيعات
٢١,٧٧٠	٢٤,٢٤٦	١٤	مخصص الزكاة
٢٢٤,٠٦٥	٢١٣,٦٣١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٥٧,٥٤٠	٢٤٧,٢٧٧		مجموع الإلتزامات
١,٣٥٢,٤٤٣	١,٢٣٠,٠٧٢		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

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

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الموارد المالية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م		٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح	
	(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
١٥٤,١٠٤		١٨١,٦٤٩		الإيرادات
(١٤٤,٥٤١)		(١٧٨,٧٥١)		تكلفة الإيرادات
<u>٩,٥٦٣</u>		<u>٢,٨٩٨</u>		مجمل الربح
(٤,٧٢٣)		(٧,٣٧٦)		مصاروفات بيعيه وتسويقيه
(٤,٦٤٣)		(٤,٧٣٨)		مصاروفات عمومية وإدارية
٢,٥٥٢		١,٤٩٩		إيرادات أخرى
<u>٢,٧٤٩</u>		<u>(٧,٧١٧)</u>		(الخسارة) الربح من الأنشطة التشغيلية
(٤٦٦)		(٨١٤)		صافي (إيراد) تكلفة التمويل
٨٨		١٨		إيرادات توزيعات أرباح
٢٥٠		١,٤٥٥	١٠	أرباح تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٦٢١		(٧,١٠٨)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
(٧٠٠٠)		(٥,٠٠٠)		الزكاة
<u>(٤,٣٧٩)</u>		<u>(١٢,١٠٨)</u>		صافي خسارة الفترة
-		-		الدخل الشامل الآخر:
-		-		بنود الدخل الشامل الآخر
<u>(٤,٣٧٩)</u>		<u>(١٢,١٠٨)</u>		الخسارة الشاملة للفترة
(٤,٣٧٩)		(١٢,١٠٨)		صافي خسارة الفترة العائد إلى:
<u>(٤,٣٧٩)</u>		<u>(١٢,١٠٨)</u>		مساهمي الشركة
				صافي خسارة الفترة
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائد لمساهمي الشركة
				من صافي (خسارة) الفترة "بالريل السعودي"
<u>(٠٠٥)</u>	<u>(٠,١٥)</u>	<u>١٥</u>		الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير الموارد المالية

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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف 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>	<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م</u>
١,١٣١,٧٥٥	٨٢,٣١٤	(٤,٥٣٨)		٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠
(٤,٣٧٩)	(٤,٣٧٩)	-		-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
<u>١,١٢٧,٣٢٦</u>	<u>٧٧,٩٣٥</u>	<u>(٤,٥٣٨)</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	<u>صافي (خسارة) الفترة</u>
					<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)</u>
					<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م</u>
١,٠٩٤,٩٠٣	٣٣,٤٨٣	٧,٤٩١		٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠
(١٢,١٠٨)	(١٢,١٠٨)	-		-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
<u>١,٠٨٢,٧٩٥</u>	<u>٢١,٣٧٥</u>	<u>٧,٤٩١</u>	<u>٢٤١,٤٢٩</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	<u>صافي (خسارة) الفترة</u>
					<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)</u>

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

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المكلفين الماليين

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠٢١/٠٣/٣١
(غير مراجعة)

صافي (خسارة) الفترة	٤,٣٧٩
تعديل صافي (خسارة) باثر التالي:	
إيرادات توزيعات أرباح	(١٢,١٠٨)
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	(٨٨)
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات	١١,٧٢٧
استهلاك حق استخدام أصول	(٦٢٢)
أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٩٧
فوائد التسهيلات البنكية	(٢٥٠)
فوائد عقود الإيجار	٢٦٦
الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين	٢٢٥
التزامات منافع الموظفين المحددة	١,٠٠٠
مخصصات تم عكسها	١,٥١٥
الزكاة	(١٦٥)
	٧,٠٠٠
	٦,٦٦٦
	٦,٦٧٢

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

صافي (خسارة) الفترة باثر التالي:
 إيرادات توزيعات أرباح
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
 استهلاك حق استخدام أصول
 أرباح 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	١١,٠٤٨
ذمم مدينة تجارية	(٢٩,١٦٧)
المستحق من أطراف ذات علاقة	٤,٣٣١
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥,٠٦٤)
ذمم دائنة تجارية	٧,٤٧٩
المستحق لأطراف ذات علاقة	(١٨٥)
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩٧)
المسدود من مخصص الزكاة	(٦,٠٢٠)
المسدود من التزامات منافع الموظفين المحددة	(٩٨١)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(٢,٠٣٠)
	٤٨,٧٣٤

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات
 المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
 إيرادات توزيعات أرباح

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

تمويل المتحصل عليه من بنوك - تمهيلات إئتمانية
 المسدود من تمويل بنوك - تمهيلات إئتمانية
 المسدود من التزامات عقود الإيجار

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
 صافي الزيادة (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 (٢٠) جزءاً من القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
 عضو مجلس الإدارة المفوض
 الرئيس التنفيذي

كبير 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 ٢٠٢٢م (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 ٢٣/١٠/٤٢٧ هـ الموافق ١٤٢٧/١١/١٤ م وقرار وزيري رقم ١٨٨ بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١٠/١٧ 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 ١٠١٠٧٣٦٨٥ وتاريخ ١٤١٠/٠٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٦ م ساري حتى ١٤٤٧/٠٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٨/١٩ م - وعنوان مركزها الرئيسي هو مدينة الرياض ص.ب: ٨٥٩ رمز بريدي: ١١٤٢١.

٢-1- الأنشطة الرئيسية التي تزاولها الشركة:

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

٢/١- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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 أدوا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج البطانيات	%١٠٠
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الملونات البلاستيكية	%١٠٠
مصنع شهد المنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج الموسير الكرتونية	%١٠٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	انتاج بطانية السجاد	%١٠٠
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	خدمات اعasha 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 الأولية الموحدة المختصرة المعروضة للفترة من ١٠ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١/٢ - الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢٢م (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 تتمكنها 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 لاحساب تجنب 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 الاستثمارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية لاللتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٤- 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 الف، ما لم يذكر غير ذلك.

٥-٥- 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 والإلتزامات 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 ، 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 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 تغيرات مطلوبة مستندة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
ايضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(بآلاف 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 ٢٠٢١ م.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

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

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي رقم ٦	تعديلات على معيار "العقارات والألات والمعدات" متعلقة بالمتخصصات قبل الاستخدام المستهدف.	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣	تعديلات على معيار "تجميع الأعمال" متعلقة بالإشارة إلى إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة في مارس ٢٠١٨ م.	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	تعديلات على المعيار "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" متعلقة بالعقود غير المجدية - تكفة الوفاء بالعقد.	١ يناير ٢٠٢٢ م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للدورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ م	تضمن التحسينات السنوية تعديلات على ثلاثة معايير هي : - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤١ "الزراعة"	١ يناير ٢٠٢٢ م

٤/٢- المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول والغير مطبقة:

وفيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة والغير سارية المفعول والغير مطبقة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تعديلات على معيار "عرض القوائم المالية" متعلقة بتصنيف الالتزامات كمتدولة وغير متدولة.	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	مبادرة الإفصاح: السياسات المحاسبية (بيان الممارسة ٢ للمعيار الدولي للتقرير المالي "إصدار أحكام الأهمية النسبية")	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تعديلات على معيار "ضرائب الدخل" متعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية الموجلة الناتجة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	تعديلات على التطبيق الأولي لمعايير عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومتاح للتطبيق	تعديلات على (بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركه الزميلة أو المشروع المشترك) متاح للتطبيق الاختياري تاريخ السريان غير محدد	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إضافات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**	آلات ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات وقطع غير رئيسية	مباني وطرق*	أراضي
٢,٢٢٦,٦٧٣	٧,٢١٨	١٠٩,٦٦٠	٣٣,٩٤٨	١,٨٤٤,٦٢٤	٢٢٠,٥٩٨	١٠,٦٢٥
١٨,٨٨٢	١٧,٦٨١	١٠٨	٢١٥	٨٧٨	-	-
-	(١٢١)	-	-	١٢١	-	-
(٧٢,٤٣٧)	-	-	(٥٥)	(٧٢,٣٨٢)	-	-
٢,١٧٣,١١٨	٢٤,٧٧٨	١٠٩,٧٦٨	٣٤,١٠٨	١,٧٧٣,٢٤١	٢٢٠,٥٩٨	١٠,٦٢٥
١,٩٩٢,٤٨٩	-	١٠٣,٤٢٤	٣٣,٣١٥	١,٦٥٣,٥١١	٢٠٢,٢٣٩	-
١١,٦٨١	-	٦٦	٩٠	٩,٦٧١	١,٣١٤	-
(٧٢,٢٧٠)	-	-	(٥٥)	(٧٢,٢١٥)	-	-
١,٩٣١,٩٠٠	-	١٠٤,٠٣٠	٣٣,٣٥٠	١,٥٩٠,٩٦٧	٢٠٣,٥٥٣	-
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-
٢٣٥,٦١٨	٢٤,٧٧٨	٥,٧٣٨	٧٥٨	١٧٦,٦٧٤	١٧,٠٤٥	١٠,٦٢٥
٢٢٨,٥٨٤	٧,٢١٨	٦,٢٣٦	٦٢٣	١٨٥,٥١٣	١٨,٣٥٩	١٠,٦٢٥

* إن بعض المباني المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن ومناطق التقنية (مدن) بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض بحسب عقد ينتهي في ١٤٥١/٠٨/٠٦.

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

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
إضافات خلال الفترة

تحويلات

استبعادات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
استهلاك الفترة

استبعادات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مخصص الانخفاض المتراكم:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

أراضي*	التكلفة:
الرصيد في أول الفترة / السنة	تحويلات
الرصيد في آخر الفترة / السنة	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة
-	-
٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥
٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥
٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥

* تتمثل العقارات الاستثمارية في الآتي:

(ا) مساهمة عقارية في قطعة أرض بالمدينة المنورة (بغرض الحصول منها على إيراد أو ربح رأسمالي) وذلك بنسبة ١٤.٥٪ 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 حصة الشركة في قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥٨,٣٠ ألف ريال وفقاً لتقييم هذه الأرض بواسطة (شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري ترخيص رقم ١٢١٠٠٦٠٦) كمقيم معتمد.

(ب) قطعة أرض بمدينة الخبر، مشتراكه من عام ٢٠١٥م بهدف إنشاء مركز إقليمي للمبيعات يستهدف المنطقة الشرقية ودول مجلس التعاون الخليجي وتم تضمينها في السنوات السابقة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، وخلال سنة ٢٠٢١م 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٢,١١٣ ألف ريال وفقاً لتقييم هذه الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٨٤٦) كمقيم معتمد.

٧- عقود الاجار
١/٧- حق استخدام أصول - بالصافي

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)

أراضي مستأجرة
التكلفة:

الرصيد في أول الفترة / السنة	إضافات خلال الفترة / السنة
-	-
٢١,٦٨٧	٢١,٧١٤

استبعادات عقود

الرصيد في آخر الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في أول الفترة / السنة

استهلاك الفترة / السنة

استبعادات

الرصيد في آخر الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٤٧	-
٢١١	٢٧
٢١,٧١٤	٢١,٦٨٧
٣,١٨٠	٤,٥٥٦
١,٥٨٧	٣٩١
٢١١	٢٢
٤,٥٥٦	٤,٩٢٠
١٧,١٥٨	١٦,٧٦٧

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
ايضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٧- عقود الإيجار (تنمية)
 ٢/٧- التزامات عقود الإيجار

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
١٨,٣٢٣	١٧,٩٥٤
٩٤٧	-
(٢,٢٤٩)	(٥٧٥)
٩٢٣	٢٢١
<u>١٧,٩٥٤</u>	<u>١٧,٦٠٠</u>

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

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

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
١,٣١٥	١,٣٦١
١٦,٦٣٩	١٦,٢٣٩
<u>١٧,٩٥٤</u>	<u>١٧,٦٠٠</u>

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

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>نسبة الملاكيّة</u>	<u>مقرها</u>	<u>الشكل النظامي</u>	<u>استثمارات غير مرددة</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>	<u>%٢٧</u>	<u>الرياض</u>	<u>شركة كابلات البحر الأحمر *</u>	<u>شركة مساهمة سعودية مقفلة</u>
٥٧,٦٥٧	٥٧,٦٥٧	%	٢٧	شركة كابلات البحر الأحمر *	شركة مساهمة سعودية مقفلة
٣٧,١٤٧	٣٨,٧٢٢	%	١٥	شركة الريف للسكر **	شركة مساهمة سعودية مقفلة
<u>٩٤,٨٠٤</u>	<u>٩٦,٣٧٩</u>				

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
٨٢,٧٧٥	٩٤,٨٠٤
-	١,٥٧٥
١٢,٠٢٩	-
<u>٩٤,٨٠٤</u>	<u>٩٦,٣٧٩</u>

وكان 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 تكفة الاستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر ٥٠ مليون ريال.

** بلغت قيمة تكفة الاستثمار في شركة الريف لنكرير السكر ٤٥ مليون ريال.

*** قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بضخ مبلغ ١,٥٧٥ 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 ٢٨/٢/٢٠٢٠م الموافق ١٤٤٢/١٠/١٤م. وخلال الفترة الحالية قامت المجموعة بسداد باقي المبلغ المقدر البالغ ١,٥٧٥ ريال.

- لا تملك المجموعة أي نوع من السيطرة أو التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.

- القيمة العادلة المذكورة أعلاه مقدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بواسطة مقيم معتمد (مكتب احمد محمد الفراج لتقييم المنشآت

- ترخيص رقم ٤١٢٠٠٥٣)، ولم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

لا اعتقادها بعدم وجود تغير في القيمة العادلة للاستثمار.

- يشتمل ايضاح رقم ١٧ على معلومات عن القيمة العادلة.

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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
(مراجعة) ٤١,٣٥٣	(غير مراجعة) ٤٥,٢٦٧
-	٦٠
٤١,٣٥٣	٤٥,٣٢٧

ذوي العلاقة

شركة مفروشات العبداللطيف
شركة توزيع الغاز الطبيعي

٢٩- المستحق لأطراف ذات علاقة

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
(مراجعة) ١٤٧	(غير مراجعة) -
١٤٧	-

ذوي العلاقة

شركة توزيع الغاز الطبيعي

٣٩- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

<u>نوع وحجم المعاملات مع ذو العلاقة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>ذوي العلاقة ٢٠٢٢م</u>
دفعات	مشتريات	شركة مفروشات العبداللطيف
١٠٠,٧٠٠ (٤١٩)	٢١٤ (٢١٢)	١٤,٨٢٨

ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة

شركة مفروشات العبداللطيف
شركة توزيع الغاز الطبيعي

تقوم المجموعة بإجراء تقييم للانخفاض في قيمة الدعم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
(مراجعة) ٨,٧٥٠	٨,٩٥٠
٢٠٠	١,٤٠٥
-	(٨,٢٠٠)
٨,٩٥٠	٢,١٥٥

٤٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

* تتمثل الاستثمارات في أسهم شركة مدرجة (شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو) بنسبة أقل من ٥٪ من حصص رأس مال الشركة المستثمر فيها وكان عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ٢٥٠ ألف سهم وقد تم بيع ٢٠٠ ألف سهم خلال الفترة ليصبح عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ٥٠ ألف سهم، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتماثبات أرباح وخسائر التقييم من خلال الأرباح والخسائر.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
ايضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
م	م
(مراجعة)	(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 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:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
م	م
(مراجعة)	(مراجعة)
١٢,٤٢٨	١٦,٨٣٦
٦,٠٢٧	١,٥٧٣
(٣,٦٩٦)	(١,٠٠٢)
١,٠٧٧	-
١٦,٨٣٦	١٧,٤٠٧

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

قامت المجموعة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقامت بإثبات أثر تلك الدراسة، ولم تقم إدارة المجموعة بإجراء تقدير اكتواري لالتزامات منافع الموظفين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م حيث تتوقع عدم وجود تغيرات هامة في القيمة الحالية للالتزامات.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
م	م
(مراجعة)	(مراجعة)
١٥٣,٨٢٤	١٢٣,٧٤٧
(٨٧٣)	(٤٥٣)
١٥٢,٩٥١	١٢٣,٢٩٤

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 ٥١٦,٨ مليون ريال وذلك للأغراض التالية:
 - تمويل الدورة التشغيلية للشركة ورأس المال العامل.
 - اعتمادات مستندية وضمانت.
 - التحوط من مخاطر العملات الأجنبية

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
ايضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٤- مخصص الزكاة
٤- احتساب الزكاة

تقوم المجموعة بتقديم إقرارات زكوي موحد للمجموعة ككل (الشركة الأم وشركاتها التابعة) بموجب القوائم المالية الموحدة.

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢,٠١٩	٢١,٧٧٠
(٢٥,٥٦٩)	(٢٠,٥٢٤)
٢٥,٣٢٠	٥,٠٠٠
٢١,٧٧٠	٢٤,٢٤٦

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

٤-٣- الوضع الزكوي
 - قدمت المجموعة الإقرار الزكوي الموحد عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١، وحصلت على شهادة لسنة ٢٠٢١ م سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

- تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في ايضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ويتم تحويل كل شركة تابعة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة.

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٨م حيث قامت الهيئة بتعديل الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م وقد نتج عن ذلك فروقات زكوية بلغت قيمتها ٦,٠١٩ ألف ريال وتم سدادها بالكامل.

٤-٤- ضريبة القيمة المضافة
 تقام المجموعة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة الموحدة للمجموعة شهرياً.

٥- خسارة السهم

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

م ٢٠٢١/٠٣/٣١	م ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(٤,٣٧٩)	(١٢,١٠٨)
٨١,٢٥٠	٨١,٢٥٠
(٤,٣٧٩)	(١٢,١٠٨)
(٨١,٢٥٠)	(٨١,٢٥٠)
(٠,٠٠٥)	(٠,١٥)

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

١٦ - معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في قطاعين رئисيين (قطاع السجاد والموكب والمنتجات التابعة، وقطاع البطانيات) وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مقارنة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م).

<u>الإجمالي</u>	<u>قطاع البطانيات</u>	<u>قطاع السجاد والموكب والمنتجات التابعة</u>	<u>البيان / القطاع</u>
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
١٨١,٦٤٩	٢٤,٧١٤	١٥٦,٩٣٥	الإيرادات
(١٧٨,٧٥١)	(٢٦,٣٣٩)	(١٥٢,٤١٢)	تكلفة الإيرادات
٢,٨٩٨	١,٦٢٥	١,٢٧٣	مجمل الربح
(١٢,١٠٨)	(٣,٠٢٤)	(٩,٠٨٤)	صافي خسارة الفترة
٢٣٥,٦١٨	٢٧,٠٦٧	٢٠٨,٥٥١	ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
١,٣٣٠,٠٧٢	١٣٣,٦١٣	١,١٩٦,٤٥٩	مجموع الأصول
٢٤٧,٢٧٧	٩,٣٦٦	٢٣٧,٩١١	مجموع الالتزامات
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
١٥٤,١٠٤	١٣,٤٨٧	١٤٠,٦١٧	الإيرادات
(١٤٤,٥٤١)	(١١,٥٩٠)	(١٣٢,٩٥١)	تكلفة الإيرادات
٩,٥٦٣	١,٨٩٧	٧,٦٦٦	مجمل الربح
(٤,٣٧٩)	٤٩٥	(٤,٨٧٤)	صافي خسارة الفترة
٢٥١,٤١٩	١٩,٠٣٤	٢٢٢,٣٨٥	ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
١,٢٧٧,٤٦٩	١٢٩,٢٢٧	١,١٤٨,٢٤٢	مجموع الأصول
١٥٠,١٤٣	٦,٦٢٩	١٤٣,٥١٤	مجموع الالتزامات

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 والتغيرات 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 العالمي 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 دانة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

١/١٧ - 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 بآجال التزامات مستقبلية.

تنص شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية محددة.

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٢م (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 وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة ، 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 يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٣/١٧- مخاطر السوق

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

مخاطر العملة

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

مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكالفة التاريخية، فإنه قد ينبع عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وفي رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصادتها 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 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 محددة) 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 الالتزامات 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 لقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تضمينه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً لقياس 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 التكالفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الأصول

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
اجمالي الأصول بالقيمة العادلة

الإجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١
٩٦,٣٧٩	٩٦,٣٧٩	-	-
٢,١٥٥	-	-	٢,١٥٥
٩٨,٥٣٤	٩٦,٣٧٩	-	٢,١٥٥

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

مخاطر أسعار الفاندة (العمولات)
تمثل مخاطر أسعار الفاندة (العمولات) المخاطر المتعلقة بتأثير التقلبات في أسعار الفاندة (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 أو الخدمات المتوقع أن تحصل عليها المجموعة.

١٨- أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، مما سبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المتresultة الناتجة عن تلك الجائحة.
وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

وخلال الفترة، ومع تراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة مع تقدم نسبة التحسين بالمملكة ، قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة المجموعة، وبناء على هذا التقييم لم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وتواصل المجموعة مراقبة تطورات تلك الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

١٩- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢ م.