

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ م

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
فهرس القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
١٣- ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

"تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة لين الخير للتجارة - شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") كما في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م
الموافق: ٠٢ محرم ١٤٤٤ هـ

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة :
٨٠,١٢٦,٤٠٣	٩٥,٦٢١,٤٣٨	٤	الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي
٢,٦٠٦,٨٤٥	٣,٢٧١,٩٣٤	٥	حق استخدام الأصول
٨٢,٧٣٣,٢٤٨	٩٨,٨٩٣,٣٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٥,٤٦٥,٠٢٧	٥,٩٣٢,٦٦٨	٦	النقد وما في حكمه
٥٩,٣٥٥,١٥٢	٧١,٩٢٠,٢٤٣		مدينون تجاريون، صافي
٩,٦١٣,٧٦٦	٩,٦١٣,٧٦٦		المخزون
٥,٣٨٤,٩٤٧	٣,٦٦٢,٤٦٤	٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٧٣٥,٤٢٦	١٤,٦١٥,٠٠٤	٨	مستحق من اطراف ذات علاقة
٩١,٥٥٤,٣١٨	١٠٥,٧٤٤,١٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٤,٢٨٧,٥٦٦	٢٠٤,٦٣٧,٥١٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
٣٦,٧١٨,٠٠٠	٣٦,٧١٨,٠٠٠	٩و١	رأس المال
٦,٤٠٩,٥٣٠	٦,٤٠٩,٥٣٠	١٣	رأس المال الإضافي
٤,١٢٣,٩١٤	٥,٢٠٨,٠٩٩	٢	الاحتياطي النظامي
(٥١,١٣٣)	(٥١,١٣٣)		إحتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
٣٧,١١٥,٢٢٣	٤٦,٨٧٢,٨٨٨		الأرباح المبقاة
٨٤,٣١٥,٥٣٤	٩٥,١٥٧,٣٨٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
٢,١٧٠,٤١٢	١,٩٨٢,٩٣٦	٥	التزامات عقود
٤٢,٢٨٧,٠٧٥	٤٢,٢٨٧,٠٧٥	١٠	قروض طويلة الأجل
٢٥١,٠٦٠	٣٤٥,٤٠٢		مخصص إجازات
٨١٨,٧٦٣	٨١٨,٧٦٣	١١	التزامات المزايا المحددة للموظفين
٤٥,٥٢٧,٣١٠	٤٥,٤٣٤,١٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٣٢,٠٥٤,١٥٤	٤٩,٣٦٢,٤١٢		دائنون تجاريون
٣٦٤,١٨٦	٨٠٦,٠٠٠	٥	التزامات عقود إيجار
١,٢٢٤,٠٩٨	٨,٤٠٥,٤٠٦	١٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٦٠,٨٨٩	٤,٨٤٢,٨٩١	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٢٤١,٣٩٥	٦٢٩,٢٤٨		مخصص الزكاة الشرعية
٤٤,٤٤٤,٧٢٢	٦٤,٠٤٥,٩٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٩,٩٧٢,٠٣٢	١٠٩,٤٨٠,١٣٣		إجمالي الالتزامات
١٧٤,٢٨٧,٥٦٦	٢٠٤,٦٣٧,٥١٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١	٢٠٢٢
٩١,١٩٠,٢١٠	١٠٩,٥٩٠,٤٥١
(٦٧,٣٠٣,٨٠٧)	(٨٨,٩٩٣,٣٢١)
٢٣,٨٨٦,٤٠٣	٢٠,٥٩٧,١٣٠
(٣,١٦٠,٤٩٢)	(١,٧٢٤,٥٨٧)
(٤,٨٧٣,٧٢١)	(٥,١٢١,٨٦٣)
(٢٤٢,٤١٣)	(١,٩٢٢,٨٤٠)
١٥,٦٠٩,٧٧٧	١١,٨٢٧,٨٤٠
(١,٣٥٦,٣١٠)	(٤٣٣,٤١٠)
-	٧٦,٦٦٨
١٤,٢٥٣,٤٦٧	١١,٤٧١,٠٩٨
-	(٦٢٩,٢٤٨)
١٤,٢٥٣,٤٦٧	١٠,٨٤١,٨٥٠
-	-
١٤,٢٥٣,٤٦٧	١٠,٨٤١,٨٥٠
٣,٨٨	٢,٩٥

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية
استهلاك حق استخدام أصول
الربح من التشغيل
أعباء تمويل
إيرادات أخرى
ربح الفترة قبل الزكاة
الزكاة الشرعية
ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:
الدخل الشامل عن السنة
ربحية السهم في الأرباح:
الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقة	إحتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين	الإحتياطي النظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال	
٦٣,٩٠٧,٧٦٢	١٨,٧٠٢,٢٠٩	-	٢,٠٧٨,٠٢٣	٦,٤٠٩,٥٣٠	٣٦,٧١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٤,٢٥٣,٤٦٧	١٤,٢٥٣,٤٦٧	-	-	-	-	ربح الفترة
-	(١,٤٢٥,٣٤٧)	-	١,٤٢٥,٣٤٧	-	-	المحول للإحتياطي النظامي
(١,٠٩٢,١٧١)	(١,٠٩٢,١٧١)	-	-	-	-	تسويات
٧٧,٠٦٩,٠٥٨	٣٠,٤٣٨,١٥٨	-	٣,٥٠٣,٣٧٠	٦,٤٠٩,٥٣٠	٣٦,٧١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨٤,٣١٥,٥٣٤	٣٧,١١٥,٢٢٣	(٥١,١٣٣)	٤,١٢٣,٩١٤	٦,٤٠٩,٥٣٠	٣٦,٧١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٠,٨٤١,٨٥٠	١٠,٨٤١,٨٥٠	-	-	-	-	ربح الفترة
-	(١,٠٨٤,١٨٥)	-	١,٠٨٤,١٨٥	-	-	المحول للإحتياطي النظامي
٩٥,١٥٧,٣٨٤	٤٦,٨٧٢,٨٨٨	(٥١,١٣٣)	٥,٢٠٨,٠٩٩	٦,٤٠٩,٥٣٠	٣٦,٧١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة لين الخير للتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
١٤,٢٥٣,٤٦٧	١٠,٨٤١,٨٥٠	ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية		
النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :		
٣٣٢,٠٨٢	١,٣٧٧,٦٨٩	٤ إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢٤٢,٤١٣	٥٤٥,١٥١	٥ إستهلاك حق استخدام
١١,٦٠٠	-	١١ التزامات المزايا المحددة - المكون
١٤,٨٣٩,٥٦٢	١٢,٧٦٤,٦٩٠	
(٥,١٨١,٩٠٧)	(١٢,٥٦٥,٠٩١)	مدينون تجاريون
-	-	المخزون
(١٢,٤٢٤,٣٦٢)	١,٧٢٢,٤٨٣	٧ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٨٧٩,٥٧٨)	أطراف ذات علاقة
٣,١٢٩,٢٨٣	١٧,٣٠٨,٢٥٨	داننون تجاريون
١,٢٠٨,٨٠٦	٧,١٨١,٣٠٨	١٢ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٩٤,٣٤٢	مخصص إجازات
(٩٠٩,٥٠٠)	(١,٦١٢,١٤٧)	مخصص الزكاة الشرعية
(١,٠٩٢,١٧١)	-	تسويات
(٤٣٠,٢٨٩)	٢٢,٠١٤,٢٦٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
(١٥,٣٨٦,٩٧٠)	(١٦,٥٧٢,٧٠٩)	٤ شراء ممتلكات و الآلات ومعدات
-	٣٠٠,٠٠٠	استبعاد ممتلكات و الآلات ومعدات
١	-	تسويات على الممتلكات والمعدات
-	(١,٢١٠,٢٤٠)	٥ إضافات حق استخدام
(١٦,٤٥١,٠٥٦)	(٦٠٠,٠١٥)	٤ مشروعات تحت التنفيذ
(٣١,٨٣٨,٠٢٥)	(١٨,٠٨٢,٩٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٣٨,٩٠١,١٤٤	(٣,٧١٧,٩٩٨)	١٠ المحصل من قروض
(١٥٣,٠٨٩)	٢٥٤,٣٣٨	التزامات عقد إيجار تمويلي
٣٨,٧٤٨,٠٥٥	(٣,٤٦٣,٦٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦,٤٧٩,٧٤١	٤٦٧,٦٤١	صافي الزيادة في النقد ومافي حكمه
٥,٧٢٢,٨٨٥	٥,٤٦٥,٠٢٧	رصيد النقد ومافي حكمه في أول الفترة
١٢,٢٠٢,٦٢٦	٥,٩٣٢,٦٦٨	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة :

- أ- تأسيس الشركة :
شركة لين الخير للتجارة (شركة مساهمة مغلقة) بمدينة الرياض وهي مقيدة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٢٢٤٠٧٧ بتاريخ ١٤٢٧/٩/١٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١٠/١٠م.
- ب- تتضمن الحسابات المرفقة حسابات الشركة (المركز الرئيسي) وحسابات الفروع التالية:
- فرع أصول الغذاء لتجارة الجملة - سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٥٦٢٣
 - فرع لين الخير للتجارة - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٥٧٦٥٨
 - فرع لين الخير للتجارة - سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٣٠٥٠٩
 - فرع لين الخير للتجارة - سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٦٩٧٥٥

ج- طبيعة النشاط :

البيع بالجملة للفواكه، البيع بالجملة للخضروات، البيع بالجملة للتمور، البيع بالجملة لمنتجات الألبان، البيع بالجملة للبيض ومنتجاته، البيع بالجملة للحوم، البيع بالجملة لمنتجات اللحوم، البيع بالجملة للحوم والدواجن المجمدة، البيع بالجملة للسكر ومنتجاتها، البيع بالجملة للعسل، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.

د - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٣٤,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٣,٤٩٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وذلك بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٣١/ق) بتحويل الكيان القانوني للشركة من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة مغلقة. بتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٩م تم زيادة رأس المال بموجب قرار الجمعية العمومية ليصبح رأس المال ٣٦,٧١٨,٠٠٠ ريال سعودي. وقد اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة ٣,٦٧١,٨٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي جميعها أسهم عادية.

هـ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٢٨ يوليو ٢٠٢٢م الموافق ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣هـ.

٢. ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة :

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ب- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإعراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة، وباستخدام مبدأ الإستهقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ليست إلزامية لفترة التقرير ولم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على الشركة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

تعديلات أخرى على المعايير

أصبحت بعض التعديلات الأخرى على المعايير قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالية. لا يستلزم على الشركة أن تقوم بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تسويات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

ت- العملة وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة (تتمة):

ث- الإجتهايات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي توضيحاً لأهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات.

١- قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية للالتزامات المنافع المحددة للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخضع القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم احتساب الالتزام سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الافتراضات الإكتوارية. أي تغييرات في هذه الافتراضات في السنوات المستقبلية قد تؤثر على الأرباح والخسائر في تلك السنوات، تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (١٠).

٢- انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

تطبق الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس. لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). لا تمتلك الشركة موجودات أو التزامات مالية تحت هذا المستوى.
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة). إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل للقياس الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً ككل.

٣. السياسات المحاسبية المهمة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي:

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث	ألكترونيات	كمبيوتر	آلات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة :
٨١,١٦٥,٥٦٥	٢٤,٣٩٠,٥٢٧	٧٦,٣٠٦	١٣٧,٩٤٧	١٤٧,٧٨٦	٩١٨,١١٤	٢,٧١٤,١٤٠	٣١,٩٤٤,٧٣٦	٢٠,٨٣٦,٠٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
١٧,١٧٢,٧٢٤	٦٠٠,٠١٥	٢٧٣,٦٦٤	٣٦١	٣٥,٧٧٨	١٤,٨٣١	٢٦١,٥٣٢	١٥,٩٨٦,٥٤٣	-	الإضافات خلال الفترة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٩٨,٠٣٨,٢٨٩	٢٤,٦٩٠,٥٤٢	٣٤٩,٩٧٠	١٣٨,٣٠٨	١٨٣,٥٦٤	٩٣٢,٩٤٥	٢,٩٧٥,٦٧٢	٤٧,٩٣١,٢٧٩	٢٠,٨٣٦,٠٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٠٣٩,١٦٢	-	١١,٣٣٢	٢٨,٠٥٥	١٤,١٩٦	١٨١,٨٩٥	٤١٣,٠٥١	٣٩٠,٦٣٣	-	الإستهلاك المتراكم :
١,٣٧٧,٦٨٩	-	٨,٩٦٢	١٣,٧٠٠	٢٢,٨٠٦	٦٦,٥٦٥	١٨١,٦٨٦	١,٠٨٣,٩٧٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
٢,٤١٦,٨٥١	-	٢٠,٢٩٤	٤١,٧٥٥	٣٧,٠٠٢	٢٤٨,٤٦٠	٥٩٤,٧٣٧	١,٤٧٤,٦٠٣	-	الإستهلاك خلال الفترة
٩٥,٦٢١,٤٣٨	٢٤,٦٩٠,٥٤٢	٣٢٩,٦٧٦	٩٦,٥٥٣	١٤٦,٥٦٢	٦٨٤,٤٨٥	٢,٣٨٠,٩٣٥	٤٦,٤٥٦,٦٧٦	٢٠,٨٣٦,٠٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨٠,١٢٦,٤٠٣	٢٤,٣٩٠,٥٢٧	٦٤,٩٧٤	١٠٩,٨٩٢	١٣٣,٥٩٠	٧٣٦,٢١٩	٢,٣٠١,٠٨٩	٣١,٥٥٤,١٠٣	٢٠,٨٣٦,٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مدققة	غير مدققة
١,٦٧٩,٢٩٠	٣,٧١٦,١٧٠
٢,٠٣٦,٨٨٠	١,٢١٠,٢٤٠
٣,٧١٦,١٧٠	٤,٩٢٦,٤١٠
٢٨٥,٠٢٠	١,١٠٩,٣٢٥
٨٢٤,٣٠٥	٥٤٥,١٥١
١,١٠٩,٣٢٥	١,٦٥٤,٤٧٦
٢,٦٠٦,٨٤٥	٣,٢٧١,٩٣٤

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
رصيد التكلفة في نهاية الفترة / السنة

الإستهلاك:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
رصيد مجمع الإستهلاك في نهاية الفترة / السنة

إن التزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مدققة	غير مدققة
(١,٤٠٨,٢٥٥)	(٢,٥٣٤,٥٩٨)
(١,١٢٦,٣٤٣)	١,٠٣٦,٩٥٧
-	(١,٢٩١,٢٩٥)
(٢,٥٣٤,٥٩٨)	(٢,٧٨٨,٩٣٦)
٣٦٤,١٨٦	٨٠٦,٠٠٠
٢,١٧٠,٤١٢	١,٩٨٢,٩٣٦
٢,٥٣٤,٥٩٨	٢,٧٨٨,٩٣٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الأعباء التمويلية المحملة على الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم تكوين التزامات عقود الإيجار كما يلي:

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

٦. النقد وما في حكمه:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مدققة	غير مدققة
٥,٤٦٥,٠٢٧	٥,٨١٩,٠٦٨
-	١١٣,٦٠٠
٥,٤٦٥,٠٢٧	٥,٩٣٢,٦٦٨

نقد لدى البنوك
شيكات تحت التحصيل

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مدققة	غير مدققة	
٢,٥٧٩,٥٦٦	١,٧٩٣,٠٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٧٤٢,١٦٢	١,٧١٦,٢٠٩	عهد وئيم موظفين
٥٩٤,٨٣١	١٥٣,٢٣٢	دفعات مقدمة للموردين
٤٦٨,٣٨٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٥,٣٨٤,٩٤٧	٣,٦٦٢,٤٦٤	

٨. مستحق من أطراف ذات علاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة مع الشركات وموظفي الإدارة العليا. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لسياسات وشروط وأسعار التعامل مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى غير المرتبطة، ويتم اعتماد تلك المعاملات من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والتي تمت في سياق النشاط الاعتيادي للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

قيمة المعاملة	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	
١,٠٤٠,٢١٢	مصروفات مسددة بالنيابة	جاري	شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
٤,٢١٧,١٦٦	معاملات بيع	تجاري	شركة بصمة السلطان
١,٣٣٧,٥٨٨	معاملات شراء		

وقد نتج عن تلك المعاملات أرصدة مستحقة من الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مدققة	غير مدققة	
-	-	شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
١١,٧٣٥,٤٢٦	١٤,٦١٥,٠٠٤	شركة بصمة السلطان

٩. رأس المال:

حدد رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بمبلغ ٣٦,٧١٨,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,٦٧١,٨٠٠ سهم متساوية وتبلغ القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وجميعها أسهم عادية وقد اكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وسدنت بالكامل.

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض :

أ/ قرض شركة معالم التمويل

بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٢٠م قامت الشركة بتوقيع عقد منتج المراجعة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع شركة معالم التمويل وذلك للحصول علي تمويل بقيمة ١٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة وتحمل الشركة أعباء تمويل ثابتة على الجزء المتبقي من القرض ويسدد على ٣٠ قسط شهري يبدأ من ١ مايو ٢٠٢١م وينتهي في ١ أبريل ٢٠٢٣م مع وجود إعفاء لعدد ٦ أقساط. وذلك مقابل الشروط والضمانات التالية:

توقيع سند لأمر إلى شركة التمويل بكامل قيمة الأقساط المتفق عليها.
كفالة غرم وأداء .
أخرى كما ورد في الاتفاقية .

ب/ قرض صندوق التنمية الزراعية

بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٢١م قامت الشركة بالاتفاق مع صندوق التنمية الزراعية للحصول علي قرض قصير الاجل لتأمين المجالات الخاصة بالتكاليف التشغيلية وتسويق المنتجات بقيمة ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي علي ان يتم سداه دفعة واحدة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٣م وتحملت الشركة أعباء خدمات طبقاً لما ورد في الإتفاقية. وذلك مقابل الشروط والضمانات التالية:

توقيع سند لأمر إلى صندوق التنمية الزراعية
التنازل عن إيرادات العقود بقيمة ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
أخرى كما ورد في الاتفاقية .

ج/ قرض بنك سامبا المالية سابقاً البنك الأهلي السعودي حالياً

بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م تمت الموافقة من قبل بنك سامبا سابقاً البنك الأهلي السعودي حالياً على منح الشركة قرض قصير الأجل بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل رأس المال العامل - وتتحمل الشركة أعباء تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق.

وذلك مقابل الشروط والضمانات التالية:
كفالة غرم وأداء .
أخرى كما ورد في الاتفاقية .

وتم تصنيف أرصدة القروض كالتالي :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مدققة	غير مدققة
٨,٥٦٠,٨٨٩	٤,٨٤٢,٨٩١
٤٢,٢٨٧,٠٧٥	٤٢,٢٨٧,٠٧٥
٥٠,٨٤٧,٩٦٤	٤٧,١٢٩,٩٦٦

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. التزامات المزايا المحددة للموظفين :

تطبق الشركة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدمتهم ، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية . إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
غير مدققة	مدققة
٨١٨,٧٦٣	٨١٨,٧٦٣

القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة للموظفين

وكانت حركة الالتزام كالتالي:

٣٥٨,١١١	٨١٨,٧٦٣
٣٩٢,٣٢٩	-
٥١,١٣٣	-
١٧,١٩٠	-
٨١٨,٧٦٣	٨١٨,٧٦٣
-	-
٨١٨,٧٦٣	٨١٨,٧٦٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل:

- القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة للموظفين ضمن الأرباح والخسائر
- إعادة قياس الالتزامات المزايا المحددة للموظفين ضمن الدخل الشامل الآخر
فوائد

صافي المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر

المدفوع خلال الفترة / السنة

القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة للموظفين في نهاية السنة / الفترة

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
غير مدققة	مدققة
٤١٨,٩٠٣	٦٣٧,٩٧٠
٦,١٤١,٥٥١	-
١,٨٢٩,٧٠٢	-
١٥,٢٥٠	٤٩٤,٦٢٨
-	٩١,٥٠٠
٨,٤٠٥,٤٠٦	١,٢٢٤,٠٩٨

رواتب مستحقة

عهد ونمم عاملين

ضريبة القيمة المضافة

دفعات مقدمة من العملاء

مصروفات مستحقة أخرى

شركة لين الخير للتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. رأس مال إضافي:

يتمثل رصيد رأس المال الإضافي البالغ ٦,٤٠٩,٥٣٠ ريال سعودي في صافي ماتم الحصول عليه من متحصلات الطرح بدخول مساهمين جدد عدد ١٧٧ مساهم بقيمة طرح ٥٥ ريال للسهم وعدد أسهم ١٨١,٨٠٠ سهم، بقيمة إجمالية بلغت ٩,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي، تم خصم ١,٧٧١,٤٧٠ ريال سعودي مصروفات طرح وتم استخدام ١,٨١٨,٠٠٠ ريال سعودي لزيادة رأس المال وفقاً لمحضر اجتماع الجمعية العادية والغير عادية بتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٩ م.

١٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

مخاطر العملات :

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر أسعار العملات :

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق ، تعتبر الإدارة بأن مخاطر أسعار العملات منخفضة نظراً لتدني أسعار العملات المطبقة على الموجودات أو المطلوبات المالية المرتبطة بعمولة والتي لها تأثير محدود على الأداء المالي للشركة .

مخاطر السعر :

المخاطر التي تكمن في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغييرات ناتجة عن عوامل محددة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق . لا تتعرض الشركة لمخاطر سعر الأسهم الأوراق المالية .

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلي تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها فيما يتعلق بالنقد بالتعامل مع البنوك ذات السمعة الطيبة ، والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، وقد تجاوزت قيمة الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما أظهرت نسبة السيولة في ذلك التاريخ قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المالية عند استحقاقها وترى إدارة الشركة أن استمرارية الشركة تتوقف على امكانيتها في تدبير الأموال اللازمة في الوقت المناسب .

١٥. القيمة المالية العادلة للادوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما او سداد مطلوبات ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل، تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وما في حكمه والمدينين، بينما تتكون المطلوبات من الدائنين والمصروفات المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٦. أحداث هامة:

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢ م وتم التصويت على زيادة رأس مال الشركة من ٣٦,٧١٨,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٠,٧٩٧,٨٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٤,٠٧٩,٨٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار عدد ٤٠٧,٩٨٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي يكتتب بها مساهمين جدد وتدفع قيمتها عن طريق الإكتتاب بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية ومجموعة تداول السعودية.



لين الخير
Leen Alkhair

دائماً معاك