

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة"

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

فهرس

صفحة

- | | |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١ | تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٣ | قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٦ - ١٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |

تقرير حول فحص القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحترمين

السادة المساهمين

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاولية الموحدة الموجزة ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفصيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القوائم المالية الاولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال الفحص. عليه، فإننا لا نبدي رأي حول المراجعة.

الاستنتاج

إنستاداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة غير معدة ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الاولية" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية



في ٢٩ صفر ١٤٤١ ر

الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ ر

عن / شركة محمد عبدالله الهيج وشريك

محمد عبدالله الهيج
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٩)

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

موارد موجودات	موارد موجودات غير متداولة	
ممتلكات والألات والمعدات	استثمارات عقارية	إضافة
استثمارات الأصل	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة	(غير مراجعة)
إجمالي الموجودات غير المتداولة	إجمالي الموجودات المتداولة	(غير مراجعة)
مخزون بعد المخصص	نسم مدينة تجارية بعد المخصص	(٩)
أطراف ذات علاقة	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١٠)
نقد وما في حكمه	أجمالي الموجودات المتداولة	(٨)
أجمالي الموجودات	أجمالي الموجودات	(١١)
حقوق المساهمين والمطلوبات	حقوق المساهمين	
رأس المال	أجمالي حقوق المساهمين	
احتياطي نظامي	مطلوبات غير متداولة	
توزيعات ارباح	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة	
أرباح مبقة بعد بنود الدخل الشامل الآخر	التزامات الإيجارات	
أجمالي حقوق المساهمين	أجمالي المطلوبات غير المتداولة	
مطلوبات متداولة	مطلوبات متداولة	
تسهيلات إسلامية قصيرة الأجل		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
التزامات الإيجارات - قصيرة الأجل		
مخصص الزكاة الشرعية		
أجمالي المطلوبات المتداولة		
أجمالي المطلوبات		
أجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

كبير المدراء الماليين

عضو مجلس الادارة المفوض

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية
 قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة "غير مراجعة"
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

يناير - سبتمبر م٢٠١٨ بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	يناير - سبتمبر م٢٠١٩ بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	يوليو - سبتمبر م٢٠١٨ بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	يوليو - سبتمبر م٢٠١٩ بألاف الريالات السعودية إضاح (غير مراجعة)	
٤٦٦,٧٩٣	٤٧٥,٥٩٢	١٤٧,٦٢٤	١٣٣,٨٤٥	المبيعات
(٤٢١,٥١٤)	(٤٢٨,١٩٤)	(١٣٣,٢٠١)	(١٢١,٦٦٧)	تكلفة المبيعات
٤٥,٢٧٩	٤٧,٣٩٨	١٤,٤٢٣	١٢,١٧٨	مجمل الربح
(١٠,٢٢٥)	(١٣,٣٤٨)	(٣,٦٨٥)	(٣,٧٤٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٠٧٦)	(١٣,٧٦٠)	(٥,٩٢٧)	(٤,٠٨٤)	مصاريف إدارية وعمومية
١٩,٩٧٨	٢٠,٢٩٠	٤,٨١١	٤,٣٥١	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٢,٩٣٢)	(٤,٤٧٨)	(٩٨٤)	(١,٤٠٠)	مصاريف تمويلية
٥,٧٧٣	٥,١٩٥	١,٨٩٢	٢,٢٥٠	إيرادات أخرى
٢٢,٨١٩	٢١,٠٠٧	٥,٧١٩	٥,٢٠١	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١١,٠٠٠)	(١١,٣٠٠)	(٤,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
١١,٨١٩	٩,٧٠٧	١,٧١٩	٢,٢٠١	صافي دخل الفترة
<hr/>				<u>الدخل الشامل الآخر للفترة</u>
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٨١٩	٩,٧٠٧	١,٧١٩	٢,٢٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٥	٠,١٢	٠,٠٢	٠,٠٣	(٢٠) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

كبير المدراء الماليين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبد للطيف للمستشار الصناعي - شركة مساهمة سعودية
فائدية التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة "غير مرددة" لفترى الثلاثة والشعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أرباح مبقة	بيان الدخل الشامل	رأس المال	احتياطي نظامي	إيجار	نقدة التشغيل المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مرددة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات
١,٢٣٦,٦٠٥	١٧٥,٦٤٠	٢٤٠,٦٢٦	٨١٣,٥٠٠	١٧٥,٦٤٠	١٠٥,١٦١
١١,٨١٩	-	-	-	١١,٨١٩	(٤٠,٦٢٥)
-	-	-	-	-	(٤٠,٦٢٥)
١,١٨٤,٧٩٩	١٤٦,٨٣٤	٢٤٠,٦٢٦	٨١٢,٥٠٠	١٤٦,٨٣٤	(١٥,١٦١)
١,١٨٤,٨٣٥	١٤٢,٢٣٨	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	١١,٣٤٢	(٩٣٢)
-	-	-	-	-	-
١,١٨٣,٨٩٣	١٤١,٣٠٦	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	١١,٣٤٢	(٩٣٢)
-	-	-	-	-	-
١,٠١٨٣,٨٩٣	١٤١,٣٠٦	٢٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	١١,٣٤٢	(١٦)
-	-	-	-	-	-
(٢٠,٣١٣)	(٢٠,٣١٣)	(٢٠,٣١٣)	(٢٠,٣١٣)	(٢٠,٣١٣)	(١٧)
٩,٧٠٧	٩,٧٠٧	٩,٧٠٧	٩,٧٠٧	٩,٧٠٧	-
١,١٧٣,٤٨٧	١٣٠,٧٠٠	٤٤١,٤٢٩	٨١٢,٥٠٠	١١,٣٤٢	-
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مرددة) لتقرير التشغيل المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨					
صافي الدخل المقرر					
أرباح موزعة على المساهمين					
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
أرباح موزعة على المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩					
آخر تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦					
أرباح مبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨					
توزيعات أرباح					
صافي الدخل المقرر					
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس التنفيذي

مدير الماليتين

مروان العبد

إن الإضافات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تتضمن جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة "غير مراجعة" لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

يناير - سبتمبر م ٢٠١٨	يناير - سبتمبر م ٢٠١٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٨١٩	٩,٧٠٧	صافي دخل الفترة
		<u>تعديلات نتسوية صافي الربح</u>
٤٢,٩٣٧	٤٠,١٩٤	استهلاكات
-	١,١٩٢	استهلاك حق استخدام الأصل
٩٥٦	١,٦٢٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١١,٠٠٠	١١,٣٠٠	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(١٣,٧٧٩)	٣,٣٦٠	المخزون
(١١,٩٩٣)	(٣٦,٤٣٤)	نفم مدينة تجارية
(١٢,٢٨٨)	(٤,٩٢٦)	صافي الحركة على أطراف ذات علاقة
٢٧,٨٣٢	(٩٣٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٢٧١	٥,٤٩٨	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(٦٩٥)	(٥١٨)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٩,٠٩١)	(١٧,٧١٩)	المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
٤٧,٩٦٩	١٢,٣٤٦	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٨٠٠)	(٩,٧٥٢)	صافي الحركة على آلات ومعدات
(٧,٨٠٠)	(٩,٧٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٤٩,٤٧٦	١٤١,٣٤١	تسهيلات اسلامية جديدة
(١٩٤,٥٢١)	(١٧١,٩٦٠)	المسدود من التسهيلات الاسلامية والابعاء المؤجلة
-	(١,٧٢٥)	مدفوعات الإيجارات التشغيلية
(٤٠,٦٢٥)	(٢٠,٣١٣)	أرباح موزعة على المساهمين
(٨٥,٦٧٠)	(٥٢,٦٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٥,٥٠١)	(٥٠,٠٦٣)	صافي (النقص) النقد وما في حكمه
٨٢,٥١٠	٧٨,٦٩٣	ارصدة النقد وما في حكمها - بداية الفترة
٣٧,٠٠٩	٢٨,٦٣٠	ارصدة النقد وما في حكمها - نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار اليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ ب تاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ هـ رقم ١٨٨ بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ هـ الموافق على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨ ص بموجب قرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ بتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص بتاريخ ١٤١٢/٠٨/٢٨ هـ لممارسة نشاط انتاج البساط (الموكبيت) وقطع السجاد وسجاد الصلبة وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد، استيراد وتشغيل الاجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن-٤٠١-٣٠٢-٢٣) بتاريخ ١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ وشراء وبيع الاراضي وتملك العقارات واقامة المباني عليها واستئثارها لصالح الشركة ومقابلات عامة للمباني (إنشاء - إصلاح - هدم - ترميم) كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص بتاريخ ١٤٢٨/١٢/٢٣ هـ.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه والشركات التابعة تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات انتاج خيوط البولي بروبيلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسيير الكرتونية وبطانة السجاد الاساسية وانتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

اسم الشركة	الكيان القانوني	رقم السجل	نسبة الملكية	رقم الترخيص
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	%١٠٠	٩٤٩
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	%١٠٠	١٣٠
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	%١٠٠	٩٣٥
شركة ادفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	%١٠٠	١٨٢٥
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	%١٠٠	١٤٤٣
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	%١٠٠	٣٣٧
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	%١٠٠	٣٥١
شركة رياض الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩٠٠٤	%١٠٠	-
معهد العبداللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	%١٠٠	-

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

- السنة المالية

السنة المالية للمجموعة اثنا عشر شهرا من بداية يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي وتمثل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات المجموعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض. يتم تقرير جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية لأقرب الف ريال سعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك

- اساس الاعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولى المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لنفس الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الاستحقاق ما عدا قائمة التدفقات النقدية الموحدة تم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية والموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المثبتة المخصصة لتغطية مخاطر القيمة العادلة، والمسجلة بخلاف ذلك بالتكلفة المستندة، يتم تسويتها لتسجيل التغيرات في القيمة العادلة المغطاة مخاطرها بتغطية فعالة.

- تم تطبيق نموذج التكلفة عن قياس الممتلكات والمصانع والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية عند تطبيق المعايير الدولية لفترة مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التطبيق وفقاً لإصدار هيئة سوق المال بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م مع الالتزام بكمال المتطلبات الخاصة بالمعايير الدولية والمعتمدة لدى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ما عدا ما تم ذكره في إيضاح (٦).

- أسس التوحيد

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة، قائمة الارباح أو الخسائر الموحدة الموجزة، قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في ايضاح رقم (١). ان الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تكون معرضة لها ، او لديها حقوق في عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها بالمنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالمنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الاعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها في قائمة المركز الموحدة الموجزة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. عندما يتم دمج الاعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوذ عليها تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف باي ارباح او خسائر تنتج عن اعادة القياس تلك في الربح او الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الارصدة واي ربح غير محقق والمصروفات الناتجة من المعاملات البينية لشركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية لشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. لدى الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقرير.

٦- استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة الموحدة قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القييم الحقيقية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قياس القيمة العادلة

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيمة العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي :

- المستوى ١ : الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق دائرة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء كانت بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستخرجة من الأسعار).
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى للمدخل الهام لقياس بأكمله.

٧- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل في ايضاح رقم (٥ - ٢). لا يوجد معايير جديدة تم اصدارها وعلى ذلك فان عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الاعمال" تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبيات المشتركة" لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الإقتراض" تقوم المجموعة باعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة انه يهدف الى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد او البيع. ان هذه التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح المبكر وخاضعة للاعتماد من المملكة العربية السعودية.

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ومن المتوقع ان تدرج التغييرات في السياسات المحاسبية ايضاً في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

-٨- التأثير العام لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود الإيجار

اعتمدت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م.

فيما يلي ملخص للتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تبنيها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ : بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م يتم الاعتراف بعقود الإيجار كاصل حق الاستخدام الالتزام المماثل في التاريخ الذي يتوفّر فيه قابلية الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكلفة التمويل علىربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لانتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك اصول حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الانتاجي للاصل وعده الإيجار على اساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على اساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة جوهرية) مخصوصاً منها حواجز الإيجار المستحقة القبض.
- عقد إيجار متغير يستند إلى فهرين أو سعر .
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات لانهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم قياس اصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي :

- مقدار القياس الأولي للتزامات الإيجار.
- أي مدفوعات إيجار يتم اجراؤها في او قبل تاريخ البدء مخصوصاً منها أي حواجز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم

يتم ادراج المدفوعات المرتبطة بتأجير الاصول منخفضة القيمة على اساس القسط الثابت كمصروف في الربح او الخسارة. تشمل الاصول ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات وعناصر صغيرة من اثاث المكاتب.

تم قياس اصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على اساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تتطلب اجراء تعديل على اصول حق الاستخدام في تاريخ الطلبات الأولية.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اقرت المجموعة بالتزامات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على انها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه التزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصوصة باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩ م.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي تم تعديله بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م لكنها لم تقوم بتعديل ارقام المقارنة بالنسبة للفترة المشمولة بالتقرير ٢٠١٨ م، على النحو المسموح به بموجب الاحكام الانتقالية المحددة في المعيار لذلك يتم الاعتراف باعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد التأجير الجديدة في الميزانية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩ م.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الوسائل الإجرائية التالية المسموح بها بموجب المعيار :

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الاجار ذات الخصائص المشابهة الى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما اذا كانت عقود الاجار مرتفقة.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس اصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، و
- استخدام الادراك المتأخر في تحديد مدة عقد الاجار حيث يحتوي العقد على خيارات تمديد او انهاء عقد الاجار.

اختارت المجموعة ايضا عدم اعادة تقييم ما اذا كان العقد، او يحتوي على عقد ايجار في تاريخ تقديم الطلب الأولي بدلا من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي طبق المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) لتحديد ما اذا كان عقد ما يحتوي على عقد ايجار ام لا.

أنشطة التأجير للمجموعة وكيفية حسابها:

تقوم المجموعة في الغالب باستئجار مساحات من الاراضي في المدن الصناعية مقام عليها مصانع ومستودعات المجموعة. عادة ما تكون عقود الاجارات لفترات محددة تتراوح من سنة الى ٣٠ سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على اساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والاحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الاجار أي عهود ولكن لا يجوز استخدام الاصول المؤجرة كضمائن لأغراض الاقتراض.

حتى عام ٢٠١٨ تم تصنيف هذه العقود على انها عقود ايجار تشغيلية. تم تحويل المدفوعات التي تتم بموجب عقود ايجار تشغيلية على الربح او الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقد الاجار.

- بلغ معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر المطبق على التزامات الاجار بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ م بنسبة ٥٥ % كمحضوف فائدة على التزامات الاجار والتي بلغت ٢٠,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١ يناير ٢٠١٩ بألاف الريالات	اضافات(تخفيض) بألاف الريالات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بألاف الريالات	
٢٠,٩٧٧	٢٠,٩٧٧	-	حق استخدام اصل
٣٦,٤٥١	(٩١١)	٣٧,٣٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات أخرى
٢,٢٦٠	٢,٢٦٠	-	التزامات الاجار المتداولة
١٨,٧٣٧	١٨,٧٣٧	-	التزامات الاجار غير المتداولة
١٢٩,٩٦٤	(٩٣٢)	١٣٠,٨٩٦	الارباح المحتجزة

- اصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بالتالي:

أراضي بألاف الريالات

٢٠,٩٧٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	الاضافات
١,١٩٢	الاستهلاك
١٩,٧٨٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٨ - اثر تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الموجودات	المبالغ دون تطبيق المعيار	تعديل المعيار الدولي	المبالغ مع تطبيق المعيار
الموجودات غير المتداولة	بالألاف الريالات السعودية	للتقرير المالي ١٦	المعيار
الممتلكات والألات والمعدات	بالمليونين	الدولى للتقرير المالي	المبالغ مع تطبيق المعيار
استثمارات عقارية	٣٥١,٩١٩	-	٣٥١,٩١٩
حق استخدام الأصل	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة	١٩,٧٨٥	١٩,٧٨٥	-
اجمالي الموجودات غير المتداولة	٧٥,٢٣٨	-	٧٥,٢٣٨
الموجودات المتداولة	٤٩٦,٩٤٢	١٩,٧٨٥	٤٧٧,١٥٧
مخزون بعد المخصص	٣٧٧,٨٣٣	-	٣٧٧,٨٣٣
ذمم مدينة تجارية بعد المخصص	٣٩٢,١٨١	-	٣٩٢,١٨١
اطراف ذات علاقة	٤٦,٧٢٠	-	٤٦,٧٢٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣٨,١٥١	(١,٩٦٢)	٤٠,١١٣
نقد وما في حكمه	٢٨,٦٣٠	-	٢٨,٦٣٠
اجمالي الموجودات المتداولة	٨٨٣,٥١٥	(١,٩٦٢)	٨٨٥,٤٧٧
اجمالي الموجودات	١,٣٨٠,٤٥٧	١٧,٨٢٣	١,٣٦٢,٦٣٤
رأس المال	٨١٢,٥٠٠	-	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	٢٤١,٤٢٩	-	٢٤١,٤٢٩
الارباح المبقاة بعد بنود الدخل الشامل الآخر	١١٩,٣٥٨	٢,٢٢٠	١٢١,٥٧٨
اجمالي حقوق المساهمين	١,١٧٣,٢٨٧	٢,٢٢٠	١,١٧٥,٥٠٧
مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة	١١,٧٠٩	-	١١,٧٠٩
الالتزامات الايجارات	١٨,٧٥٠	(١٨,٧٥٠)	-
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٠,٤٥٩	(١٨,٧٥٠)	١١,٧٠٩
المطلوبات المتداولة	١١٨,٦٨٨	-	١١٨,٦٨٨
تسهيلات اسلامية قصيرة الاجل	٤٤,٩٧٥	-	٤٤,٩٧٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٢٩٣	(١,٢٩٣)	-
الالتزامات الايجارات - قصيرة الاجل	١١,٧٥٥	-	١١,٧٥٥
مخصص الزكاة الشرعية	١٧٦,٧١١	(١,٢٩٣)	١٧٥,٤١٨
اجمالي المطلوبات المتداولة	٢٠٧,١٧٠	(٢٠,٠٤٣)	١٨٧,١٢٧
اجمالي المطلوبات	١,٣٨٠,٤٥٧	(١٧,٨٢٣)	١,٣٦٢,٦٣٤
اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			

٨ - ب اثر تطبيق المعيار على قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المبالغ مع تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بألاف الريالات السعودية	تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بألاف الريالات السعودية	المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بألاف الريالات السعودية	المبيعات تكلفة المبيعات مجمل الربح مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إدارية وعمومية صافي الدخل من العمليات الرئيسية مصاريف تمويلية إيرادات أخرى صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية الزكاة التقديرية صافي دخل الفترة <u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u> مجموع الربح الشامل للفترة ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٤٧٥,٥٩٢	-	٤٧٥,٥٩٢	المبيعات
(٤٢٨,١٩٤)	(٥١٨)	(٤٢٧,٦٧٦)	تكلفة المبيعات
٤٧,٣٩٨	(٥١٨)	٤٧,٩١٦	مجمل الربح
(١٣,٣٤٨)	-	(١٣,٣٤٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٧٦٠)	-	(١٣,٧٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠,٢٩٠	(٥١٨)	٢٠,٨٠٨	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٤,٤٧٨)	(٧٧٠)	(٣,٧٠٨)	مصاريف تمويلية
٥,١٩٥	-	٥,١٩٥	إيرادات أخرى
٢١,٠٠٧	(١,٢٨٨)	٢٢,٢٩٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١١,٣٠٠)	-	(١١,٣٠٠)	الزكاة التقديرية
٩,٧٠٧	(١,٢٨٨)	١٠,٩٩٥	صافي دخل الفترة
٩,٧٠٧	(١,٢٨٨)	١٠,٩٩٥	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
٠,١٢	-	٠,١٣	مجموع الربح الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٩- الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة قدرها ٩,٣٣٥ الف ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: مبلغ ٨,٧٠١ الف ريال سعودي).

١٠- استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية في اراضي مقتناة مشاركة مع الغير بغرض الحصول منها على ايراد او ربح رأسمالي علما بأن حصة المجموعة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تقييد بملكية هذه الحصص لمجموعة العبداللطيف.

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
<u>بألاف الريالات السعودية</u>			
١٢,٧٥٩	١٢,٧٥٩	%٢٧	شركة كابلات البحر الاحمر - غير مدرجة
٢٧,٥٤٥	٢٧,٥٤٥		قيمة الاستثمار المرحلة
٤٠,٣٠٤	٤٠,٣٠٤		أرباح إعادة التقييم خلال السنة
٥٩,٨٥٠	٥٩,٨٥٠	%١٥	قيمة الاستثمار آخر المدة
(٢٤,٩١٦)	(٢٤,٩١٦)		شركة الريف للسكر - غير مدرجة
٣٤,٩٣٤	٣٤,٩٣٤		قيمة الاستثمار المرحلة
٧٥,٢٣٨	٧٥,٢٣٨		(خسائر) إعادة التقييم خلال السنة
			رصيد الاستثمار

- بلغت قيمة التكلفة للاستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر ٥٠,٠٠٠ الف ريال سعودي والتكلفة للاستثمار في شركة الريف للسكر ٤٥,٠٠٠ الف ريال سعودي.

- لا تمارس شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي أي نوع من السيطرة او التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها.

- تم الحصول على القيمة العادلة المذكورة اعلاه وفقاً لمقيم معتمد - مكتب خبير القيمة لتقييم المنشآت الاقتصادية ترخيص رقم (٣٩١٢٠٠٠٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م قامت بتقييم استثماراتها بواسطة مقيم وتم اخذ اثر فرق التقييم في عام ٢٠١٨ من خلال الدخل الشامل الآخر. ولم تقم ادارة الشركة بإعادة التقييم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م لاعتقادها بأنه لم يطرأ أي تغير على القيمة العادلة للاستثمار.

١٢-الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م كما يلي :

البيان	مبيعات	مشتريات	الجهات ذات العلاقة	المبالغ المستحقة على
	بألاف الريالات	بألاف الريالات	ل الجهات ذات العلاقة	الجهات ذات العلاقة
مفروشات العبداللطيف	٢٠١٩/٩	٣٠,١٧٠	٦٠٦	٢٤,٦٣٨
شركة الغاز	٢٠١٨/٩	٣٧,٩٠٧	٣,٦١٩	-
	٢٠١٩/٩	-	١,٤٩٧	٤٦,٧٢٠
	٢٠١٨/٩	-	١,٣٦٨	٤٢,١٧١

- تمثل جميع انواع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في علاقات تجارية وتمثل طبيعة العلاقة في أنها اطراف ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة.

- يتم إجراء معاملات البيع والشراء مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادلة والتي لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد بها أي مزايا خاصة. إن الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة بدون عمولة، ويتم سدادها وفقاً لاتفاقيات مبرمة مع الطرف ذو العلاقة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بإثبات أي انخفاض في قيمة الدسم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : لا شيء). يتم إجراء هذا التقويم في كل فترة مالية وذلك بفحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها.

١٣-رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة من ٨١,٢٥٠ ألف سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي بقيمة إجمالية ٨١٢,٥٠٠ الف ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية ولم تكن هناك تحركات في رأس المال خلال الفترة الحالية للتقارير المالية.

٤-التزامات منافع الموظفين المحددة

تقوم المجموعة بتقديم خطة محددة للتزامات منافع الموظفين المحددة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية للشركات المعنية ضمن المجموعة. وتستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم كما هو معرف في الشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تقي الكيانات بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها. وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالي :

الرصيد الإفتتاحي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	بألاف الريالات السعودية
تكلفة الخدمة الحالية	١٠,٦٠٥	١١,٩٨٧	
المزايا المدفوعة	١,٦٢٢	٢,٦٥٣	
(الأرباح) الإكتوارية	(٥١٨)	(٢,٨٤٥)	
الرصيد نهاية السنة	١١,٧٠٩	١٠,٦٠٥	

قامت المجموعة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وقامت بإثبات اثر تلك الدراسة في دفاترها. وخلال فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تقم المجموعة بإجراء تقييم اكتواري للالتزاماتها المتعلقة باستحقاقات الموظفين. واستناداً إلى التحركات التاريخية للالتزام، لا تتوقع المجموعة سوى تغيرات عاديه، كما ثبت اعلاه، بالقيمة الحالية للالتزام للفترة قيد الاستعراض.

١٥-تسهيلات الاسلامية قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية قصيرة الاجل على شكل مربحة وتورق من بنوك محلية حسب السعر السائد. إن هذه القروض البنكية القصيرة تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز الفترة وذلك بضمانت التوقيع على سندات لأمر وضمانت أخرى حسب نص الاتفاقيات حيث فترة تلك القروض لا تتجاوز ١٢ شهر وتنتمل الحركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م فيما يلي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م</u>	
<u>بألاف الريالات السعودية</u>	<u>بألاف الريالات السعودية</u>	
١٦٣,٦٢٠	١٤٩,٣٠٧	رصيد أول الفترة
٢٧٣,٠٦٥	١٤١,٣٤١	المستلم خلال الفترة
(٢٨٥,٥٤٣)	(١٧١,٣٤٢)	المسدد خلال الفترة
(١,٨٣٥)	(٦١٨)	أعباء تمويلية مؤجلة
<u>١٤٩,٣٠٧</u>	<u>١١٨,٦٨٨</u>	المجموع

١٦-مخصص الزكاة التقديرية

بلغت الزكاة المقدرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م مبلغ ١١,٣٠٠ ألف ريال سعودي (١١,٣٠٠ ألف ريال سعودي ٢٠١٨ م) وأخر شهادة زكاة حصلت عليها المجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وتم تقديم الاقرار الخاص بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م في حين أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع الهيئة وحصلت على الريوط الزكوية الخاصة بها حتى نهاية عام ٢٠١٤ م.

١٧-توزيعات الارباح المقترحة

أوصى مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٧ م بتوزيع ارباح على مساهمي الشركة بمبلغ ٢٠,٣١٣ الف ريال سعودي بواقع (٢٥,٠ ريال للسهم الواحد). كما تم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ م توزيع ٤٠,٦٢٥ الف ريال سعودي بواقع (٥٠,٠ ريال للسهم الواحد) وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات تداول نهاية ثاني يوم من انعقاد الجمعية العامة وقامت المجموعة بتوزيع الارباح خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٩ م

١٨-معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في (قطاع السجاد والموكيت والمنتجات التابعة، قطاع البطانيات) حيث تقوم المجموعة بأعمالها التشغيلية في المملكة العربية السعودية كما ان الدول التالية تعد من الاسواق الرئيسية للمجموعة وهي (دول مجلس التعاون الخليجي ، امريكا وافريقيا) وفما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الاعمال الرئيسية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

<u>الاجمالي</u>	<u>البيان / القطاع</u>	<u>البيانات</u>	<u>السجاد والموكب والم المنتجات التابعة</u>	<u>بألاف الريالات السعودية</u>
<u>بألاف الريالات السعودية</u>				<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)</u>
٤٦٦,٧٩٣	المبيعات	٤٤,٧٩٣	٤٢٢,٠٠٠	
٤٥,٢٧٩	اجمالي الربح / (الخسارة)	(٥,٦٠٩)	٥٠,٨٨٨	
١١,٨١٩	صافي الربح / (الخسارة)	(٩,٣٩٥)	٢١,٢١٤	
٣٩٣,٦١٤	الممتنكات والآلات والمعدات	٢٧,٦٥١	٣٦٥,٩٦٣	
١,٣٧٣,٣٦٧	مجموع الموجودات	١٥٨,٣٩٤	١,٢١٤,٩٧٣	
١٨٨,٥٦٨	مجموع المطلوبات	١٤٠,٤٣٧	٤٨,١٣١	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

٤٧٥,٥٩٢	٤٥,٩٥٦	٤٢٩,٦٣٦	المبيعات
٤٧,٣٩٨	١,٥٥٦	٤٥,٨٤٢	اجمالي الربح
٩,٧٠٧	(٣,٠٣١)	١٢,٧٣٨	صافي الربح / (الخسارة)
٣٥١,٩١٩	٢٤,١٢٩	٣٢٧,٧٩٠	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٨٠,٤٥٧	١٤٤,١٨٥	١,٢٣٦,٢٧٢	مجموع الموجودات
٢٠٧,١٧٠	١٢٠,٠٤٩	٨٧,١٢١	مجموع المطلوبات

١٩- التعهادات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م لا يوجد لدى المجموعة تعهادات رأسمالية .

٢٠- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م</u>	
<u>بألاف الريالات السعودية</u>	<u>بألاف الريالات السعودية</u>	
٨,٠٢٦	٩,٧٠٧	صافي دخل السنة
٨١,٢٥٠	٨١,٢٥٠	متوسط عدد الأسهم
٠,١٠	٠,١٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

حيث أنه لا توجد أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

٢١- أدوات مالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية من الأصول والمطلوبات المالية الرئيسية المدرجة ببيان المركز المالي والتي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية والأرصدة المدينة الأخرى، الاستثمارات المقيدة بالقيمة العادلة والمطلوبات المالية والتي تتضمن القروض والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى إن المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر التدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية.

تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة كل من هذه المخاطر التي يتم تلخيصها فيما يلي:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض المجموعة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف مقابل في أداء مالي من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء والأرصدة لدى البنوك. وتعتبر القيمة الدفترية لكل أصل مالي في بيان المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

التعرض لمخاطر الائتمان

حسابات المجموعة مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة.

لا يوجد لدى المجموعة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، نظراً لتوزع المخاطر على عدد كبير من العملاء. تحتفظ المجموعة بسياسة ائتمانية تتضمن التعامل فقط مع أطراف ذوي كفاءة ائتمانية والحصول على التأمين الكافي حيثما كان ملائماً كوسائل لتخفيض خطر الخسارة المالية من عدم الوفاء. تراقب المجموعة بانتظام التصنيف الائتماني لعملائها وحجم التعاملات معهم خلال الفترة واجراء تقييم ائتماني مستمر على مراكزهم المالية، لهذا يعتبر التعرض لمخاطر الائتمان غير هام.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. يتمثل منهج المجموعة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية - قدر الإمكان - للوفاء بالالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواء وفقاً لشروط عادية أو مشددة، دون تكبد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة المجموعة. تضمنت شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال الفترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع وان يتم تسديد قيمة المشتريات خلال الفترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

وبالمثل، فإن المجموعة تضمن حصولها على نقد كاف عند الطلب للوفاء بمقابل التسجيل المحتملة، متضمنة خدمة الالتزامات المالية باستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل: الكوارث الطبيعية.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل المجموعة أو قيمة املاكها للأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة، بينما يتم تحسين العائد.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة اداة مالية نتيجة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية. تخضع المجموعة لمخاطر تقلبات اسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

مخاطر سعر الفائدة

تشمل مخاطر الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب اسعار الفائدة على الربحية المستقبلية او القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصوصيتها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل اساس في القروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل تتعلق تحديداً بالسهم الفردي أو إصداره أو عوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية المتاجر بها في السوق . لا تتعرض المجموعة لمخاطر السوق بالنسبة لاستثماراتها حيث أن استثماراتها غير مدرجة في سوق الأسهم.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على المستثمرين والدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي للأعمال التجارية. يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق المساهمين، التي تعرفها المجموعة بصفتي الربح مقسمة على إجمالي حقوق المساهمين. كما يرصد مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

لم تكن هناك تغييرات في نهج المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة . لا تخضع المجموعة لمتطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

٤٤-الأحداث اللاحقة لفترة التقارير المالية

لا توجد أية أحداث وقعت بعد نهاية فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م وكذلك فيما يتعلق بالفترة المقارنة للسنة السابقة .

٤٥-اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الاولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.