

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية - المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٥-١	- تقرير المراجع المستقل
٦	- قائمة المركز المالي الموحدة
٧	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة
٨	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٩	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٨ - ١٠	- إيضاحات على القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

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

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٣٦) المرفقة مع القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف المجموعة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما التزمنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠م.



الأمور الرئيسية للمراجعة

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجته:

تحقق الإيرادات	أمر رئيسي للمراجعة
كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> • اختبار تصميم إجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها فيما يتعلق بأثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. • اختبار إجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فتراتها الصحيحة. • إجراءات تحليلية لفهم أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع السنة السابقة والتحقق من منطقيتها وتحديد ما إذا كان هناك تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية. • اختبارات تفصيلية لعينة من المنتجات المباعة والتحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيراد. • التحقق من مدى ملائمة السياسة المحاسبية لتحقيق إيراد المجموعة وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء. 	يعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي كون الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة ونتائجها، ونظراً لتضمنها مخاطر متصلة باحتمال تجاوز الإدارة لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لتحقيق الأهداف أو لتحسين نتائج المجموعة. كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٢) حققت المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إجمالي إيرادات بلغت ٤٦٦,٠٩٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٦٠٠,٥٠٦ ألف ريال سعودي)
* راجع إيضاح رقم (١٨/٣) في القوائم المالية للسياسة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات.	

إمكانية استرداد الذمم المدينة التجارية

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> • اختبار إجراءات المجموعة لمراقبة الذمم المدينة، بما في ذلك الضوابط المتعلقة بشروط الائتمان. • اختبار عينة من أرصدة الذمم المدينة التي تم رصد مخصص لها خلال السنة لتحديد مدى ملائمة الأحكام والتقديرات والاقتراضات التي وضعتها الإدارة، وتقييم الأساليب المنهجية التي نفذتها المجموعة لتقييم مدى احتمالية التعثر ومدى تضمين المعلومات المتعلقة بالتوقعات المستقبلية في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. • إجراء تحليل للذمم المدينة الهامة التي تزيد أعمارها عن سنة واحدة ولم يتم رصد مخصص لها من قبل إدارة المجموعة مع الأخذ في الاعتبار تحصيلات الفترة اللاحقة لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على انخفاض القيمة. • فحص ترتيبات و/ أو مراسلات بخصوص ذمم العملاء بغرض تقييم إمكانية تحصيل المبالغ الجوهرية التي تستحق التحصيل منذ فترة كبيرة. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة بالقوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٧) الإفصاحات المتعلقة بالادوات المالية، والإفصاحات. 	يعتبر إمكانية تحصيل الذمم المدينة التجارية أمر مراجعة رئيسي كونها عنصراً رئيسياً من إدارة المجموعة لرأس المال العامل والذي يتم إدارته على أساس مستمر، ونظراً لأن تحديد الانخفاض في قيمة الذمم المدينة باستخدام نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يتضمن أحكاماً وتقديرات هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة. تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات جوهرية لقياس وتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة. كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٠) بلغ إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٦١,٥٨٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣٧١,٤٩٢ ألف ريال سعودي)، وتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١٥,٤٠١ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ١٠,٤٠١ ألف ريال سعودي).
* راجع إيضاح رقم (١٧/٣) في القوائم المالية للسياسة المحاسبية المتعلقة بالادوات المالية.	

الأمور الرئيسية للمراجعة ... (تتمة)

تقييم المخزون	أمر رئيسي للمراجعة
كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> • حضرنا ولا حظنا الجرد السنوي لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للتحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي. • اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. وكذلك فحص سياسة الشركة لتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. • اختبار معقولية التقديرات التي استخدمتها الشركة في دراسة الانخفاض في قيمة المخزون الراكذ وبطى الحركة. • تقييم كفاية الإفصاحات بالقوائم المالية لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة. 	يعتبر المخزون أمر مراجعة رئيسي نظراً لطبيعة نشاط المجموعة الذي يعتمد على المخزون بصورة أساسية في توليد الإيرادات ومدى تأثيره على نتائج الأعمال، ونظراً لأن تقييم المخزون وتحديد الانخفاض في قيمته يتطلب استخدام عدة افتراضات وتقديرات هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة. كما هو مبين بالإيضاح رقم (٩) بلغ إجمالي رصيد المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٤٠٠,٢٧١ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣٧٩,٦١٤ ألف ريال سعودي). وتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٤,٦٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤,٦٧٣ ألف ريال سعودي).
* راجع إيضاح رقم (٦/٣) في القوائم المالية للسياسة المحاسبية المتعلقة بالمخزون.	

الممتلكات والألات والمعدات	أمر رئيسي للمراجعة
كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> • دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات. • إجراء دراسة تحليلية ومستندية لحركات الإضافات والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والألات والمعدات. • التحقق من الوجود الفعلي وملكية المجموعة لتلك الممتلكات والألات والمعدات. • التحقق من صحة احتساب الاستهلاكات وفقاً لتقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية. • التحقق من عدم وجود مؤشرات انخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات تستوجب إجراء فحص انخفاض للقيمة. • التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة. 	تعتبر الممتلكات والألات والمعدات أمر مراجعة رئيسي حيث أن قياس الأهلاك والانخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات يتطلب أن تقوم الإدارة بوضع أحكام وافتراضات وتقديرات تتعلق بتحديد العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك وإجراء اختبار للانخفاض في القيمة التي تظهر بها الممتلكات والألات والمعدات (إن وجدت). كما هو مبين بالإيضاح رقم (٥) بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢٩٨,٦٤٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣٤١,٢٩٨ ألف ريال سعودي).
* راجع إيضاح رقم (٢/٣) وإيضاح رقم ٣٢ في القوائم المالية للسياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والألات والمعدات.	



المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل حولها. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا. إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدى أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى تحتوي على تحريف جوهري. عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القاتونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفات جوهريّة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار بديل ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريفات جوهريّة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتعد جوهريّة بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لأساس الإستمرارية. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لأساس الإستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت الإفصاحات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

تقرير المراجع المستقل

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

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمه) :

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى ، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة".

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وإجراءات الوفاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي إعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله بالعمش

عبد الله بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ١١ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢١ م

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

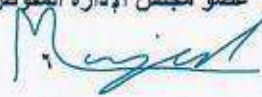
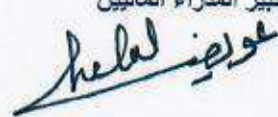
٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	ايضاح	الأصول
٣٤١,٢٩٨	٢٩٨,٦٤٦	٥	الأصول غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفائي
١٩,٣٨٨	١٧,٧٩٨	١/٧	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٧٢,٣٧٧	٨٢,٧٧٥	٨	حق استخدام أصول - بالصفائي
٤٨٣,٠٦٣	٤٤٩,٢١٩		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣٧٤,٩٤١	٣٣٥,٦٦٧	٩	الأصول المتداولة
٣٦١,٠٩١	٣٤٦,١٨٥	١٠	المخزون - بالصفائي
٣٨,٤٥٢	٣٨,٧٩٨	١/١١	ذمم مدينة تجارية - بالصفائي
٤٠,٦١٩	٢٧,٥١٧	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦,٢٥٨	٨,٧٥٠	١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٦٨٣	٧٦,٦٥١	١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٠١,٠٤٤	٨٣٣,٥٦٨		النقد وما في حكمه
١,٣٨٤,١٠٧	١,٢٨٢,٧٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	١٥	رأس المال
٢٤١,٤٢٩	٢٤١,٤٢٩	١٦	احتياطي نظامي
(١٣,٣٦١)	(٤,٥٣٨)		احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
١٠٨,٢٥٨	٨٢,٣١٤		أرباح مبقاة
١,١٤٨,٨٢٦	١,١٣١,٧٠٥		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
١٨,٤٦٨	١٧,١٣١	٢/٢/٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١١,٣٨٥	١٣,٤٢٨	١٧	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٢٩,٨٥٣	٣٠,٥٥٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤٤,٣٥٥	٦٦,٣٠٤	١٨	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١,٢٩٣	١,٢٠٢	١/٢/٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧,٧٣٤	١٢,٨٧٩	١٩	ذمم دائنة تجارية
-	١٨٥	٢/١١	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢,٥٨٩	١٦,٨٥٨	٢٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٦	١,٠٧٦		دائنو توزيعات
١٨,٣٨١	٢٢,٠١٩	٢١	مخصص الزكاة
٢٠٥,٤٢٨	١٢٠,٥٢٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٣٥,٢٨١	١٥١,٠٨٢		مجموع الإلتزامات
١,٣٨٤,١٠٧	١,٢٨٢,٧٨٧		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٦) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

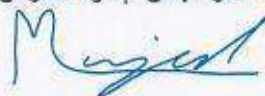
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
٦٠٠,٥٠٦	٤٦٦,٠٩٤	٢٢	الإيرادات
(٥٥٩,٤٦٦)	(٤٣٥,٧٩٦)	٢٣	تكلفة الإيرادات
٤١,٠٤٠	٣٠,٢٩٨		مجمد الربح
(١٨,٣٠٦)	(١٥,٦٠٨)	٢٤	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٩,١٣٤)	(٢١,٣٠٢)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٠٥٥	٧,١١٥	٢٦	إيرادات أخرى
١٠,٦٥٥	٥٠٣		الربح من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٠١)	(٣,٦٢٦)	٢٧	صافي تكلفة التمويل
-	٤٤٧		إيرادات توزيعات أرباح
١,٤٩٩	٣٠٩	١٣	أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي (خسارة) ربح السنة قبل الزكاة
٦,٢٥٣	(٢,٣٦٧)		الزكاة
(١٧,٩٢٦)	(٢٢,٤٦٤)	٢١	صافي (خسارة) السنة
(١١,٦٧٣)	(٢٤,٨٣١)		الدخل الشامل الآخر:
(٢٢١)	(١,١١٣)	١٧	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة (خسائر) إكثوارية من إعادة قياس منافع الموظفين المحددة بنود يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة بنود الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الدخل الشامل للسنة
(٢,٨٦١)	٨,٨٢٣		صافي (خسارة) السنة العائد إلى:
(٣,٠٨٢)	٧,٧١٠		مساهمي الشركة
(١٤,٧٥٥)	(١٧,١٢١)		صافي (خسارة) السنة
(١١,٦٧٣)	(٢٤,٨٣١)		الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
(١٤,٧٥٥)	(١٧,١٢١)		مساهمي الشركة
(١٤,٧٥٥)	(١٧,١٢١)		الدخل الشامل للسنة
(١,١٤)	(١,٣١)	٢٨	(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة من صافي (خسارة) السنة "بالريال السعودي"

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين


شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين	
٨١٢,٥٠٠	٢٤١,٤٢٩	(١٠,٥٠٠)	١٤١,٣٩٦	١,١٨٤,٨٢٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-	-	(٩٣٢)	(٩٣٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م قبل تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦
٨١٢,٥٠٠	٢٤١,٤٢٩	(١٠,٥٠٠)	١٤٠,٤٦٤	١,١٨٣,٨٩٣	أثر تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦
-	-	-	(٢٠,٣١٢)	(٢٠,٣١٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
-	-	-	(١١,٦٧٣)	(١١,٦٧٣)	توزيعات على المساهمين
-	-	(٢,٨٦١)	(٢٢١)	(٣,٠٨٢)	صافي (خسارة) السنة
-	-	(٢,٨٦١)	(١١,٨٩٤)	(١٤,٧٥٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٨١٢,٥٠٠	٢٤١,٤٢٩	(١٣,٣٦١)	١٠٨,٢٥٨	١,١٤٨,٨٢٦	صافي (خسارة) السنة والدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨١٢,٥٠٠	٢٤١,٤٢٩	(١٣,٣٦١)	١٠٨,٢٥٨	١,١٤٨,٨٢٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	(٢٤,٨٣١)	(٢٤,٨٣١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
-	-	٨,٨٢٣	(١,١١٣)	٧,٧١٠	صافي (خسارة) السنة
-	-	٨,٨٢٣	(٢٥,٩٤٤)	(١٧,١٢١)	الدخل الشامل الأخر للسنة
٨١٢,٥٠٠	٢٤١,٤٢٩	(٤,٥٣٨)	٨٢,٣١٤	١,١٣١,٧٠٥	صافي (خسارة) السنة والدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



كبير المدراء الماليين



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح
(١١,٦٧٣)	(٢٤,٨٣١)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) السنة
		تعديل صافي (خسارة) السنة بأثر التالي:
٥٣,٥١٢	٤٩,٥٦٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٢)	(١٥٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٩٠	١,٥٩٠	استهلاك أصول حق الاستخدام
(١,٤٩٩)	(٣٠٩)	أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٩٣٨	٢,٧٦٣	فوائد التسهيلات البنكية
١,٠٠٥	٩٦٧	فوائد عقود الإيجار
٢,١٠٠	٥,٠٠٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣,٢٤٣	٤,٢٤٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
(٣٩٨)	(٦٩)	مخصصات تم عكسها
١٧,٩٢٦	٢٢,٤٦٤	الزكاة
٧٠,٦٤٢	٦١,٢٣١	
		التغيرات خلال السنة في
		المخزون
٦,٦٥٠	٣٩,٣٤٣	ذمم مدينة تجارية
(٧,٤٤٤)	٩,٩٠٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٣٤٢	(٣٤٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤,١٦٩)	١٣,١٠٢	ذمم دائنة تجارية
٢,٠٦٠	(٤,٨٥٥)	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	١٨٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥)	(٥,٧٣١)	دائنو توزيعات
(١٢٣)	-	المسدد من مخصص الزكاة
(١٧,٧١٩)	(١٨,٨٢٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢,٦٨٤)	(٣,٣١٣)	صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٥٠,٥٤٠	٩٠,٦٩٦	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٤٥١)	(٦,٩١٤)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٤	١٥٣	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(١,٥٧٥)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٤,٧٥٩)	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٧,٨١٧	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,١٠٦)	(٥١٩)	
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		توزيعات على المساهمين
(٢٠,٣١٢)	-	التمويل المتحصل عليه من بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٨٤,٥١٠	٦٦,٢٩٣	المسدد من تمويل بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٢٩٤,٤٠٠)	(١٤٧,١٠٧)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢,٢٤٢)	(٢,٣٩٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٢,٤٤٤)	(٨٣,٢٠٩)	
(٩,٠١٠)	٦,٩٦٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٨,٦٩٣	٦٩,٦٨٣	النقد وما في حكمه في أول السنة
٦٩,٦٨٣	٧٦,٦٥١	النقد وما في حكمه في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

كبير المدراء الماليين







شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١- عام

١/١- شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزاري رقم ٣١٢٠ بتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤م وقرار وزاري رقم ١٨٨ بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠١/١٧م والذي بموجبه تمت الموافقة على تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ وتاريخ ١٤١٠/٠٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٦م ساري حتى ١٤٤٧/٠٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٨/١٩م وعنوان مركزها الرئيسي هو مدينة الرياض ص. ب: ٨٥٩ رمز بريدي ١١٤٢١.

٢/١- الأنشطة الرئيسية التي تزاولها الشركة وفرعها:

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

٣/١- تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة":

اسم المنشأة التابعة	نوعها	مقر الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج خيوط الغزل	١٠٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج خيوط البولي بروبيلين	١٠٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج خيوط البولي بروبيلين	١٠٠%
شركة أدفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج البطانيات	١٠٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج الملونات البلاستيكية	١٠٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج المواسير البلاستيكية	١٠٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	إنتاج بطانة السجاد	١٠٠%
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات اعاشة ونقل العاملين	١٠٠%
معهد العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات التدريب	١٠٠%

٤/١- تبدأ السنة المالية للمجموعة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢/٢- أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وجميع الشركات التابعة ويشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة" ، وتعرض القوائم المالية الموحدة معلومات مالية عن المجموعة على أنها منشأة اقتصادية واحدة في نفس تاريخ التقرير المالي للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متماثلة.
- الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة، والسيطرة هي سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لمنشأة ما لغرض الحصول على منافع من أنشطتها ، يفترض وجود سيطرة للشركة على المنشأة التابعة عندما تمتلك الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر أكثر من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة، وتوجد السيطرة أيضاً عندما تمتلك الشركة نصف أو أقل من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها لكنها تملك سلطة أخرى تمكنها من التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة.
- يتم توحيد أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ، وتستمر عملية التوحيد إلى تاريخ توقف السيطرة.
- تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاستحواذ لاحتساب جميع 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 الموحدة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلي أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤/٢- عملة العرض

- تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، وتم تقريب جميع المبالغ في القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف ، مالم يذكر غير ذلك.

٥/٢- استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلي المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية علي أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدي 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 ستأثر بهذا التعديل ، وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

- أهم الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة

١/٥/٢- الأحكام

- فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثيراً جوهرياً علي المبالغ المعروضة في القوائم المالية وإيضاحاتها :

استيفاء الإلتزامات الأداء

- تقوم المجموعة بتقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء الإلتزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات في ظل أحكام الانظمة والقوانين ذات الصلة.

تحديد أسعار المعاملات

- تقوم المجموعة بتحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو الغرامات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

- أهم الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة

١/٥/٢ - الأحكام .. (تتمة)

تصنيف العقارات الاستثمارية

تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان العقار مؤهلاً كاستثمار عقاري بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ (العقارات الاستثمارية) وعند اتخاذ مثل هذا الحكم تأخذ المجموعة في الاعتبار ما إذا كان العقار يدر تدفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن العقارات والمعدات الأخرى.

تضمنت الإيضاحات التالية معلومات عن الأحكام الأخرى:

- إيضاح (٣/٣) تصنيف عقود الإيجار .

٢/٥/٢ - الافتراضات والتقديرات

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن الافتراضات وتقديرات عدم التأكد والتي يكون لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المعروضة في القوائم المالية الموحدة وإيضاحاتها :

افتراض الإستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة بافتراض أن الشركة مستمرة وفقاً لمفهوم الاستمرارية. قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وقد رأت أن المجموعة لديها الموارد اللازمة للاستمرار في أعمالها في المستقبل القريب ، وأنه ليس لديها أي شكوك جوهرية حول مقدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك ، ويتم تحديد هذا التقدير اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول وعمرها الافتراضي والتلف المادي الذي تتعرض له. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للأعمار الإنتاجية بشكل سنوي للتحقق من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها وفي حال اختلافها عن التقديرات السابقة يتم تعديل التغييرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت .

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الاسعار المتداولة في أسواق نشطة ، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ المدخلات إلى هذه النماذج من الاسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لا يكون ذلك مجدياً فإن الأمر يتطلب ابداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الاسعار. يمكن ان تؤثر التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية. يتم تقييم الثمن المحتمل، الناتج عن تجميع الأعمال، بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ كجزء من تجميع الأعمال. عندما يستوفي الثمن تعريف التزام مالي، يتم اعادة قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مالي. يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المخصومة. تأخذ الافتراضات الرئيسية في الاعتبار احتمالية استيفاء كل هدف من أهداف الأداء وعامل الخصم.

معدل العائد الضمني لعقود الإيجار

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة معدل الفائدة الضمني لجميع عقود الإيجار ، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الاقتراض في قياس التزامات عقود الإيجار. ان معدل الاقتراض هو سعر الفائدة الذي يجب على الشركة دفعه من أجل الاقتراض لفترة مماثلة بضمنان مماثل ومبالغ لازمة للحصول على اصل بقيمة مماثلة لحق استخدام أصل في بيئة اقتصادية مماثلة. تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض باستخدام البيانات الملحوظة (مثل : اسعار الفائدة في السوق) والمتوافرة وعمل بعض التقديرات الخاصة بالمجموعة عند الضرورة.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية تستخدم المجموعة مصفوفة لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تعتمد هذه المصفوفة بداية على معدلات التعثر التاريخية التي رصدتها المجموعة. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية. أن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة هو تقدير جوهري. ان مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس للغاية تجاه التغيرات في الاحوال والظروف الاقتصادية المتوقعة.

الإخفاض في قيمة الأصول غير المالية

(فيما عدا المخزون والعقارات الاستثمارية والشهرة - إن وجدت- والتي يتم تقدير الإخفاض فيها بشكل منفصل) تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير مالي بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية الأخرى وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يشير الي حدوث انخفاض في قيم تلك الأصول ، وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد وتخفيض القيمة الدفترية إليها ويتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في قيمة تلك الأصول وتحمل علي قائمة الدخل. يتم قياس القيمة القابلة للاسترداد باستخدام - القيمة العادلة للأصل مطروحا منه تكلفة بيعه - أو - القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه وفقاً لمعدل الخصم - أيهما أكبر . إن المؤشرات علي حدوث انخفاض في قيمة أصل غير مالي قد يكون معلومات عن حدوث انخفاض جوهري في القيمة السوقية للأصل بأكثر من المتوقع نتيجة الاستخدام العادي أو توفر دليل علي تقادم الأصل أو تلفه أو تراجع في أداءه الاقتصادي المتوقع سواء في نتائجه التشغيلية أو في التدفقات النقدية المتوقعة منه. عند وجود مؤشرات علي أن خسارة انخفاض مثبتة في فترات سابقة ربما لم تعد موجودة أو انها انخفضت يتم عكس خسارة الإخفاض فقط الي الحد الذي لا يتجاوز خسارة الإخفاض التي تم الاعتراف بها من قبل.

تضمنت الإيضاحات التالية معلومات عن الافتراضات وتقديرات عدم التأكد الأخرى:

- إيضاح (٦/٣) الإخفاض في قيمة المخزون.
- إيضاح (١٢/٣) قياس التزامات منافع الموظفين المحددة.
- إيضاح (١٤/٣) المخصصات.
- إيضاح (١/١٧/٣) الإخفاض في قيمة الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المستنفدة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١/٣ - تصنيف المتداول وغير المتداول للأصول والالتزامات:

تعرض المجموعة أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول حسب التالي:

الأصول

- يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حال :
 - توقع تحقيق أو بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية ، أو
 - الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
 - توقع تحقيق أو بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
 - كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

الالتزامات

- يتم تصنيف الالتزام ضمن الإلتزامات المتداولة في حال :
 - توقع تسوية الإلتزام خلال الدورة التشغيلية العادية ، أو
 - الاحتفاظ بالإلتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
 - تسوية الإلتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢/٣- الممتلكات والآلات والمعدات

الإعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض في القيمة (إن وجدت).
- تتضمن تكلفة الأصل الذي يتم بناؤه ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل هذا الأصل في حالة صالحة للاستخدام المقصود منه وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر وإصلاح الموقع الذي يكون فيه.
- عندما تكون للأجزاء الهامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

الغاء الإعتراف

- يتم إلغاء الإعتراف لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه.
- يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة منحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المستبعدة ، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للإقتناء

- تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والآلات والمعدات والتجديدات والتحسينات الرئيسية ضمن القيمة الدفترية للبند عندما تزيد بشكل جوهري من عمره الإنتاجي المتوقع وأن يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الإعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل.
- تدرج مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية للممتلكات والآلات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها .

الاستهلاك

- يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها التخريدية . يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية ، وإذا كان هناك مكون ما له عمر إنتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل ، فإن ذلك المكون يتم استهلاكه بشكل مستقل .
- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل تقرير مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر.

- فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات :

مباني وطرق	١٠-١٣ سنة	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية *	١٢-٢٠ (إيضاح ٣٢)
سيارات	٤ سنة	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	٦,٧ سنة

* تستهلك قطع الغيار الرئيسية بعد تخفيض المستخدم على عمر إنتاجي ٨ سنوات.

٣/٣- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول التي تم إقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله ، ويتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقص أي انخفاض مسجل في القيمة، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

٤/٣ - عقود الإيجار :

- إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية هي (أو فحواها) عقد إيجار يستند إلى جوهر الاتفاقية. وتعتبر الاتفاقية عقد إيجار أو تحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطت الحق في السيطرة على استخدام أصل لفترة من الزمن مقابل عوض ما. ويتم تطبيق نموذج منفرد للإعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة ، ويتم الإعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية العقد.

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

أصول حق الاستخدام

- يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن الآتي:
 - مبلغ القياس المبدئي للالتزامات عقود الإيجار.
 - أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
 - أي تكاليف مباشرة مبدئية.
 - تكاليف التجديد.
- ويتم استهلاك أصول حق الاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع أو مدة عقد الإيجار أيهما أقصر.

التزامات عقود الإيجار

- يتم مبدئياً قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية العقد والتي تتضمن:
 - الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
 - دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
 - المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
 - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
 - الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.
- يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.
- يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين تكلفة التمويل وبين تخفيض الالتزام القائم ويتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة

- عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ، ويتم اثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٥/٣- العقارات الاستثمارية

- العقارات الاستثمارية هي العقارات التي يتم اقتناؤها لأغراض اكتساب إيرادات إيجار أو تنمية رأس المال أو كلاهما معاً إضافة إلى تلك يتم اقتناؤها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية لكن ليس بغرض البيع ضمن دورة الأعمال العادية واستثمارات في مجال إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات لأغراض إدارية.

تقاس العقارات الاستثمارية التي يتم اقتناؤها عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة (بما في ذلك تكاليف المعاملة)، عند القياس اللاحق- تستخدم المجموعة نموذج التكلفة وفقاً للقرار الإلزامي للشركات المساهمة الصادر من هيئة السوق المالية والذي ينتهي العمل به بنهاية ٢٠٢١م، كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وفقاً لمتطلبات الإفصاح لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، وتحدد القيمة العادلة بناءً على تقييم سنوي من قبل مقيم خارجي معتمد وذلك بتطبيق طريقة التقويم الموصى بها وفقاً لمعايير التقييم الدولية والداخلية.

يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعادها أو سحبها بصورة دائمة من الاستخدام، وعند عدم توقع أية فوائد اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يدرج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة التي يتم فيها التوقف عن الإثبات.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦/٣ - المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة وفقاً للتالي:

- المواد الخام: وتشمل التكلفة تكاليف شراء المواد وكافة المصاريف المتكبدة للوصول بها إلى موقعها الحالي ، ويتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- انتاج تحت التشغيل وانتاج تام الصنع: وتشمل تكلفة المواد المستخدمة في الانتاج بالإضافة إلى تكلفة العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتكبدة والمرتبطة بتحويل المنتج والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة.
- وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري في ظروف النشاط الاعتيادي ناقصاً أي تكاليف متوقعة لإتمام المنتج وتكاليف البيع المقدرة.

الإخفاض في قيمة المخزون

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان أي من بنود المخزون قد إنخفضت قيمته ، من خلال المقارنة بين المبلغ الدفترى لكل بند من بنود المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهة) مع سعر بيعه مطروحاً منه تكلفة استكماله وبيعه ، وفي حال كان صافي سعر البيع أقل من المبلغ الدفترى يتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في قيمة المخزون.

٧/٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة تحويل موارد، أو خدمات أو التزامات أو تمويل بين المجموعة وتلك الجهة ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تمت تلك المعاملات بشروط معادلة لتلك التي تسود في المعاملات التي تتم على أساس التنافس الحر أم لا.

يتم اعتبار شخص ما ذو علاقة بالمجموعة إذا كان ذلك الشخص، أو مقرب من أسرة ذلك الشخص:

- أ- أحد أعضاء كبار موظفي الإدارة* في المجموعة؛ أو
 - ب- له سيطرة أو سيطرة مشتركة على المجموعة؛ أو
 - ج- له تأثير مهم على قرارات المجموعة وتوجهاتها.
- * كبار موظفي الإدارة هم أولئك الأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المجموعة بشكل مباشر، أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير، سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك.

يتم اعتبار منشأة ما ذات علاقة بالشركة في حال:

- أ - كون المنشأة والمجموعة أعضاء في المجموعة نفسها أو مملوكتين من ملاك مشتركين؛ أو
- ب- كون المنشأة زميلة أو مملوكة للمجموعة؛ أو
- ج- كون المنشأة تخضع لسيطرة المجموعة، أو العكس أو المنشأة والمجموعة تخضعان للسيطرة المشتركة.

٨/٣ - الذمم المدينة

يتم الاعتراف أولاً بالذمم المدينة بالقيمة العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي وذلك بعد طرح أي خصائر إنخفاض في قيمة الذمم المدينة. تنتج الذمم المدينة التجارية عن قيام الشركة بتقديم خدماتها للعملاء بالأجل. لا تقوم إدارة الشركة بفرض أي عمولات أو فوائد على الذمم المدينة التجارية.

٩/٣ - النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل . وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة.

١٠/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة المجموعة النقدية .

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١/٣ - الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

تثبت الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة للالتزامات التي يتعين دفعها مستقبلاً عن المواد والخدمات التي تم الحصول عليها سواء صدرت فواتير الموردين أم لم تصدر.
الذمم الدائنة التجارية هي التزامات تحملتها الشركة خلال دورة الأعمال العادية على أساس شروط الائتمان العادية وهي لا تحمل فائدة.

١٢/٣ - منافع الموظفين :

برامج المنافع المحددة (مزاي نهاية الخدمة للموظفين)

تقوم الشركة بتطبيق خطة منافع محددة كمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدايات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. كما هو معروف في الشروط الواردة في أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها.
ويتم إعادة قياس التزام المنافع المحددة بشكل دوري من قبل خبير إكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. ويتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة والمخصومة بمعدل الخصم المستخدم.

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتواريًا في نهاية السنة السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص الأيدي العاملة والساد.

يتم إدراج الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من إعادة قياس صافي التزام برامج المنافع المحددة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة باحتساب مصروف الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المنافع المحددة، ويتم تسجيل صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة ببرامج المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المنافع المستحقة للموظفين والمتعلقة بالأجور والرواتب بما في ذلك المنافع غير النقدية ، والإجازة السنوية والإجازة المرضية وتذاكر السفر والبدايات الأخرى خلال الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها ، وكذلك المبلغ غير المخصص للمنافع المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة على أساس أن الخدمة ذات الصلة قد تم تأديتها. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمنافع الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص والمتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

١٣/٣ - الزكاة والضريبة :

الزكاة :

- تخضع المجموعة لنظام الزكاة والتي تحدد وفقاً للنظام والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وفقاً لمعيار الزكاة .

يتم احتساب الزكاة على وعاء الزكاة المتضمن الدخل الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكثر والذي يتم احتسابه من خلال القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة والتي بموجبها يقدم إقرار موحد عن المجموعة وذلك وفقاً للنظام والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل، ويتم تحديد نصيب كل شركة من الشركات التابعة من الزكاة المستحقة على أساس تقديري.

ضريبة الاستقطاع

تستقطع المجموعة ضرائب على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية كما هو مطلوب وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالمدفوعات الأجنبية كالتزامات قصيرة الأجل.

ضريبة القيمة المضافة

- يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، الهيئة العامة للزكاة والدخل كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤/٣ - المخصصات :

- تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يطلب من المجموعة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية للموارد الى خارج المجموعة تجسد منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعتد به لمبلغ الالتزام. وحيثما تتوقع المجموعة سداد بعض أو كامل المخصص -على سبيل المثال- بموجب عقد تأمين، فيتم إدراج السداد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بعد طرح أي سداد.

- يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديل لتعكس أفضل تقدير حالي. إذا لم يعد محتملاً تدفق موارد خارجية مطلوبة متضمنة منافع اقتصادية لسداد الالتزام، فإنه يتم عكس المخصص.

تكاليف إيقاف العمليات (الالتزامات المتعلقة بإزالة الأصول)

يتم الاعتراف بمخصص للالتزام بإيقاف العمليات عندما تتحمل المجموعة المسؤولية عن أعمال الترميم أو إعادة تأهيل الأراضي، تعتمد درجة إيقاف العمليات المطلوبة والتكاليف ذات العلاقة على متطلبات القوانين والأنظمة الحالية. تتضمن التكاليف المدرجة والمشمولة في المخصص جميع التزامات إيقاف العمليات المتوقع حدوثها على مدى عمر الأصول. ويتم خصم مخصص إيقاف العمليات إلى قيمته الحالية وتتم رسملته كجزء من الأصول ضمن بند الممتلكات والألات والمعدات ومن ثم يتم استهلاكه كمصروف على مدى العمر المتوقع لتلك الأصول.

١٥/٣ - الالتزامات والأصول المحتملة

- الالتزامات المحتملة هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للمجموعة. أو التزام حالي لا يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الالتزام وفي حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن المجموعة لا تثبت الالتزامات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية.

- لا يتم إثبات الأصول المحتملة في القوائم المالية ، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

١٦/٣ - العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية أثناء السنة الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة وتحويل أرصدة الأصول والالتزامات المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الدخل .

١٧/٣ - الأدوات المالية:

الأداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه أصل مالي لأحدى المنشآت والتزام مالي أو أداء حقوق ملكية لمنشأة أخرى. ويتم إثبات وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وفقاً لأحكام القياس والاثبات ومتطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك :

١٧/٣ - الأصول المالية

الإثبات الأولى والقياس

- يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والودائع في تاريخ نشوئها ويتم إثبات جميع الأصول المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

- يتم قياس الأصول المالية عند إثباتها الأولى بسعر المعاملة التي تنسب لاقتناء الأصل المالي بما في ذلك تكلفة المعاملة باستثناء الأصول المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، وفي حال كان الترتيب في الواقع يمثل معاملة تمويل فيتم إثبات الأصل المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخضومة بمعدل الفائدة السوقي.

التصنيف والقياس اللاحق

- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية وهي : الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة ، والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي أصول مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

- يعتمد القياس اللاحق للأصول المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي. يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- عند الاعتراف المبدئي، يجوز للشركة إجراء اختبارات غير قابلة للنقض (على أساس كل أداة على حدة) لتعيين الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يسمح بالتعيين في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان الاستثمار في الأسهم محتجزاً للتداول أو إذا كان مقابلاً معترفاً من قبل المستحوذ في جميع الأعمال التي ينطبق عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.

- يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع المكاسب والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر والمترجمة في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة إلى ربح أو خسارة عند التصرف في استثمارات الأسهم، بل سيتم تحويلها إلى أرباح مبقاة.

- يتم إثبات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الربح أو الخسارة عندما يتم إثبات حق المجموعة في الحصول على أرباح الأسهم ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

تتضمن الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والأصول المالية المصنفة عند الاعتراف المبدئي كقيمة عادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تصنف الأصول المالية كمحتفظ بها بغرض المتاجرة إذا تم شراؤها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب. وبعد الاعتراف المبدئي بها. فيعاد قياسها بالقيمة العادلة.

إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

يلغى الاعتراف بأصل مالي ما بشكل أساسي عندما :

- ينقضي حق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو
- أن تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل . أو تحملت التزام سداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير جوهري لطرف ثالث تحت "ترتيب عابر" . وإما أنها قامت بتحويل جميع منافع ومخاطر الأصل بشكل جوهري أو أنها لم تتم بالتحويل أو الاحتفاظ بجميع منافع ومخاطر الأصل بشكل جوهري ولكنها حولت السيطرة على الأصل.

الإنخفاض في قيمة الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير مالي للإنخفاض في القيمة على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على أصول العقود، وذلك وفقاً لنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة. والذي يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي يتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح، ويتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

١- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر: وتنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير.

٢- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية: وهي الخسارة الائتمانية للأصول المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير يجوز للمنشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وأصول العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وأصول العقد بمكونات تمويل هامة.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢/١٧/٣ - الإلتزامات المالية

القياس الأولي

عند القياس الأولي. باستثناء الإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزام المالي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). ما لم يشكل الترتيب. في الواقع. معاملة تمويل للمنشأة (للإلتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) للترتيب.

عند القياس الأولي. للإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم اثبات تكاليف المعاملة من خلال الربح أو الخسارة.

يشكل الترتيب معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية.

وإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل. يتم قياس الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

يتم قياس الذمم الدائنة التجارية التي لا تحوي عنصراً تمويلياً جوهرياً أو التي تستحق في أقل من ١٢ شهراً بسعر المعاملة (الفاتورة).

التصنيف والقياس اللاحق

يتم قياس الإلتزام المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية في حال استيفاء الشروط السابق توضيحها اعلاه، حيث يتم قياس هذه الإلتزامات المالية لاحقاً بالتكلفة المستندة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقية ويتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من معدل الفائدة الحقيقية. ويتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الحقيقية ضمن إيرادات التمويل في قائمة الربح أو الخسارة، وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتم عرض التغير في القيمة العادلة المتعلق بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للإلتزامات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

ويتم قياس أدوات الدين التي تصنف على أنها الإلتزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه ما لم يشكل الترتيب. في الواقع. معاملة تمويل.

إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالإلتزام مالي عند الوفاء به أو إلغاؤه أو انتهاءه. وعند استبدال الإلتزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو عند تعديل شروط الإلتزام مالي بشكل جوهري. فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للإلتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالإلتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

٣/١٧/٣ - مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والإلتزامات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدي المجموعة النية لتسوية الأصول والإلتزامات على أساس الصافي لتحقيق الأصول وتسييد الإلتزامات في نفس الوقت.

١٨/٣ - تحقيق الإيراد

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعوض المحصل أو المستحق التحصيل مع الأخذ في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها المجموعة (ان وجدت).
- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الإقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويتم استبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب القيمة المضافة.
- عندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو معادلات النقد وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعوض هي القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني.
- يكون معدل الفائدة الضمني هو الذي يمكن تحديده بشكل أكثر وضوحاً مما يلي:
- المعدل السائد لنفس النوع من الأدوات المصدر له نفس التصنيف الائتماني، أو
- معدل الفائدة الذي يخضم القيمة الاسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسلع أو الخدمات.
- ويتم اثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعوض على أنه إيراد فائدة.
- وتتمثل إيرادات المجموعة في:

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

- إيرادات بيع السلع :

يتم إثبات الإيراد الناتج عن بيع السلع وإصدار فاتورة عند استيفاء كل الشروط الآتية:

- ١- تحويل المخاطر والمنافع المهمة لملكية السلع إلى المشتري.
- ٢- عدم احتفاظ المجموعة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ولا بحق السيطرة الفعلية على السلع المباعة.
- ٣- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- ٤- أن يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى المجموعة.
- ٥- إمكانية قياس التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

- الإيرادات الأخرى

يتم إثبات دخل الأيجار من الأيجارات التشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى فترات الأيجار ، ويدرج ضمن الإيرادات الأخرى، ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٩/٣ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات من تكاليف الإنتاج والمصروفات الصناعية المباشرة ، ويشمل ذلك تكلفة المواد الخام المستخدمة في الإنتاج والعمالة المباشرة والتكاليف الرأسمالية الأخرى والمصروفات التشغيلية المرتبطة بالإنتاج.

تتكون تكلفة إيرادات السلع المباعة والتكاليف المباشرة والمصروفات المنفقة المرتبطة بعملية تجهيز البضاعة للعميل.

٢٠/٣ - تكلفة التمويل

تتكون تكلفة التمويل من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بإقتراض الأموال والحصول على التسهيلات التمويلية ويتم تحميل جميع تكاليف التمويل على الأرباح أو الخسائر في فترة تكبدها باستثناء تكاليف التمويل الخاصة بتملك أو إنشاء أصل قد يحتاج إلى وقت ليصبح جاهز للغرض المراد استخدامه فيه يتم إضافتها إلى تكلفة هذا الأصل حتى يصبح جاهز للاستخدام وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ (ليس لدى الشركة أي تكاليف من هذا القبيل يتم رسملتها في السنة الحالية).

٢١/٣ - مصروفات بيع وتسويق ومصروفات عمومية وإدارية :

تتكون مصروفات البيع والتسويق من المصروفات المنفقة لبيع وتسويق البضاعة ، والتي لا تعتبر من تكلفة الإيراد.

تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من التكاليف المباشرة .

٢٢/٣ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

اجمالي المبالغ المدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة تتضمن أتعاب حضور اجتماعات ومكافآت ومصروفات وهي تتفق مع، وفي حدود، متطلبات نظام الشركات وإرشادات هيئة السوق المالية والنظام الأساسي للشركة.

٢٣/٣ - ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسي و ربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال السنة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة المخفضة الخاصة بحملة الأسهم العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بأثار جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.

٢٤/٣ - توزيعات الأرباح

تسجل توزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة عند إقرار هذه التوزيعات من قبل الجمعية العامة للمساهمين وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٥/٣ - القطاعات التشغيلية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

١/٤- المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية:

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، وفيما يلي ملخص بالتعديلات المطبقة من قبل الشركة :

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	٠١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣	تعديلات على المعيار متعلقة بتعريف الأعمال	٠١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعديلات على المعيار متعلقة بتعريف الأهمية النسبية	٠١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	تعديلات على المعيار متعلقة بتخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩	٠١ يونيو ٢٠٢٠م

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

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

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين	٠١ يناير ٢٠٢١م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	تعديلات على المعيار متعلقة بالعقارات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المستهدف	٠١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣	تعديلات على المعيار متعلقة بالإشارة إلى إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة في مارس ٢٠١٨م	٠١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	تعديلات على المعيار متعلقة بالعقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	٠١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للدورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	تتضمن 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"	٠١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	تعديلات على (بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك)	متاح للتطبيق الاختياري تاريخ السريان غير محدد بعد

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصادف
١/٥- السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات وقطع غير رئيسية	مباني وطرق*	أراضي	التكلفة:
٢,٢٥٠,٣٢٣	٣,٦٤٩	١٠٨,١٩٨	٣٤,١٠٧	١,٨٣٧,٧٨٣	٢١٨,٩٥٦	٤٧,٦٣٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
٦,٩١٤	٣٣٥	٨٢٤	٩٢	٥,٦٦٣	-	-	إضافات خلال السنة
-	(٣,٥٦٥)	-	-	٢,٣٣٤	١,٢٣١	-	تحويلات
(٩٨٩)	-	-	(٩٨٩)	-	-	-	استبعاات
<u>٢,٢٥٦,٢٤٨</u>	<u>٤١٩</u>	<u>١٠٩,٠٢٢</u>	<u>٣٣,٢١٠</u>	<u>١,٨٤٥,٧٨٠</u>	<u>٢٢٠,١٨٧</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٩٠٣,٤٢٥	-	٩٧,٧١٣	٣٣,٥٨٩	١,٥٨١,٤٦٦	١٩٠,٦٥٧	-	الاستهلاك المتراكم:
٤٩,٥٦٦	-	٣,٠٥٣	٤٣٨	٣٩,٨٣٤	٦,٢٤١	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
(٩٨٩)	-	-	(٩٨٩)	-	-	-	إستهلاك السنة
<u>١,٩٥٢,٠٠٢</u>	<u>-</u>	<u>١٠٠,٧٦٦</u>	<u>٣٣,٠٣٨</u>	<u>١,٦٢١,٣٠٠</u>	<u>١٩٦,٨٩٨</u>	<u>-</u>	استبعاات
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	مخصص الانخفاض المتراكم:
<u>٢٩٨,٦٤٦</u>	<u>٤١٩</u>	<u>٨,٢٥٦</u>	<u>١٧٢</u>	<u>٢١٨,٨٨٠</u>	<u>٢٣,٢٨٩</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية:
<u>٢٩٨,٦٤٦</u>	<u>٤١٩</u>	<u>٨,٢٥٦</u>	<u>١٧٢</u>	<u>٢١٨,٨٨٠</u>	<u>٢٣,٢٨٩</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

* إن بعض المباني المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن ومناطق التقنية (مدن) بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض بموجب عقد ينتهي في ١٤٥٢/٠٨/٠٦ هـ.

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

*** بلغت تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً ولا زالت قيد الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (١,٨١٤,٢٧١) ألف ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (١,٦٩٦,٧٢٤) ألف ريال سعودي.

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥٣,٣٦٨	٤٩,٥٦٠
١٤٤	٦
<u>٥٣,٥١٢</u>	<u>٤٩,٥٦٦</u>
٢٣	٢٣

- استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
الاستهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٣)
الاستهلاك المحمل على مصروفات بيعه وتسويقية (إيضاح ٢٤)

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي ... (تتمة)
 ٢/٥ - السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية	مباني وطرق*	أراضي	التكلفة:
٢,٢٣٨,٠٦٠	٨,٨٠٠	١٠٦,٤٦٥	٣٣,٨٥٥	١,٨٢٢,٧٥٠	٢١٨,٥٦٠	٤٧,٦٣٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
١٢,٤٥١	١,٠٢٧	١,٧٣٥	٤٣٨	٨,٩٢٥	٣٢٦	-	إضافات خلال السنة
-	(٦,١٧٨)	-	-	٦,١٠٨	٧٠	-	تحويلات
(١٨٨)	-	(٢)	(١٨٦)	-	-	-	استبعاذات
<u>٢,٢٥٠,٣٢٣</u>	<u>٣,٦٤٩</u>	<u>١٠٨,١٩٨</u>	<u>٣٤,١٠٧</u>	<u>١,٨٣٧,٧٨٣</u>	<u>٢١٨,٩٥٦</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٨٥٠,٠٩٩	-	٩٤,٣٦٢	٣٢,٩٥٧	١,٥٣٩,٠١٤	١٨٣,٧٦٦	-	الاستهلاك المتراكم:
٥٣,٥١٢	-	٣,٣٥١	٨١٨	٤٢,٤٥٢	٦,٨٩١	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
(١٨٦)	-	-	(١٨٦)	-	-	-	إستهلاك السنة
<u>١,٩٠٣,٤٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٩٧,٧١٣</u>	<u>٣٣,٥٨٩</u>	<u>١,٥٨١,٤٦٦</u>	<u>١٩٠,٦٥٧</u>	<u>-</u>	استبعاذات
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥,٦٠٠	-	-	-	٥,٦٠٠	-	-	مخصص الانخفاض المتراكم:
<u>٣٤١,٢٩٨</u>	<u>٣,٦٤٩</u>	<u>١٠,٤٨٥</u>	<u>٥١٨</u>	<u>٢٥٠,٧١٧</u>	<u>٢٨,٢٩٩</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
							صافي القيمة الدفترية:
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١ م ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥٠,٠٠٠ ٥٠,٠٠٠

٦- عقارات استثمارية - بالتكلفة

أراضي*

* تتمثل العقارات الاستثمارية في مساهمة عقارية في قطعة أرض بالمدينة المنورة (بغرض الحصول منها على إيراد أو ربح رأسمالي) وذلك بنسبة ٤,٥٨% بموجب عقد مشاركة أرض بين الشركة وإحدى شركات الاستثمار العقاري المحلية والتي تم تسجيل صك ملكية الأرض باسمها ، كما يحق لها بيع الأرض أو التصرف فيها دون الرجوع للشركة وفي تلك الحالة يتم توزيع قيمة البيع والأرباح حسب نسبة المشاركة بعد البيع مباشرة.
- وقد بلغت القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧,١٤٠ ألف ريال (٢٠١٩ م: ٥٥,٣٥٤ ألف ريال) وفقاً لتقييم حصة الشركة في هذه الأرض بواسطة (شركة أضواء العرب ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٨٤٦) كمقيم معتمد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م.

٢٠١٩/١٢/٣١ م ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٧٨
٢٠,٩٧٨	٢٠,٩٧٨
-	١,٥٩٠
١,٥٩٠	١,٥٩٠
١,٥٩٠	٣,١٨٠
١٩,٣٨٨	١٧,٧٩٨

٧- عقود الإيجار

١/٧- حق استخدام أصول - بالصافي

حق استخدام أراضي

التكلفة :

الرصيد في أول السنة

الرصيد في آخر السنة

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في أول السنة

استهلاك السنة (إيضاح ٢٣)

الرصيد في آخر السنة

صافي القيمة الدفترية في آخر السنة

٢٠١٩/١٢/٣١ م ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠,٩٩٨	١٩,٧٦١
(٢,٢٤٢)	(٢,٣٩٥)
١,٠٠٥	٩٦٧
١٩,٧٦١	١٨,٣٣٣

٢/٧- التزامات عقود الإيجار

الرصيد في أول السنة

يخصم : المسدد خلال السنة

المحمل على تكلفة التمويل (إيضاح ٢٧)

القيمة الحالية للالتزامات

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

٢٠١٩/١٢/٣١ م ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١,٢٩٣	١,٢٠٢
١٨,٤٦٨	١٧,١٣١
١٩,٧٦١	١٨,٣٣٣

١/٢/٧- التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول

٢/٢/٧- التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		نسبة الملكية	مقرها	الشكل النظامي	استثمارات غير مدرجة شركة كابلات البحر الأحمر * شركة الريف لتكرير السكر **
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م				
٤٦,٣٠٠	٤٥,٦٥٠	%٢٧	الرياض	شركة مساهمة سعودية مقفلة	
٢٦,٠٧٧	٣٧,١٢٥	%١٥	جدة	شركة مساهمة سعودية مقفلة	
<u>٧٢,٣٧٧</u>	<u>٨٢,٧٧٥</u>				
٩- المخزون - بالصادف					
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م				
٧٥,٢٣٨	٧٢,٣٧٧				
-	١,٥٧٥				
(٢,٨٦١)	٨,٨٢٣				
<u>٧٢,٣٧٧</u>	<u>٨٢,٧٧٥</u>				

وكانت حركة التغيرات في القيمة العادلة كالتالي:

الرصيد في أول السنة
إضافات خلال السنة ***
أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
القيمة العادلة في آخر السنة

* بلغت قيمة تكلفة الاستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر ٥٠ مليون ريال.
** بلغت قيمة تكلفة الاستثمار في شركة الريف لتكرير السكر ٤٥ مليون ريال.
*** قامت المجموعة خلال السنة بضخ مبلغ ١,٥٧٥ ألف ريال وتمثل دفعة بنسبة ٥٠% من حصة المجموعة في زيادة رأس مال شركة الريف لتكرير السكر المقررة بنسبة ٧% من قيمة رأس مال الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة الريف لتكرير السكر بتاريخ ٢٨/٢/٢٠٢٠م الموافق ١٤/١٠/٢٠٢٠م.
- لا تملك المجموعة أي نوع من السيطرة أو التأثير الهام على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.
- القيمة العادلة المذكورة أعلاه مقيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواسطة مقيم معتمد (مكتب أحمد محمد عبد الله الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٠٥٣) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بواسطة مقيم معتمد (مكتب خبير القيمة لتقييم المنشآت الاقتصادية - ترخيص رقم ٣٩١٢٠٠٠٠٠٣)، وقد تم اثبات احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يشتمل إيضاح رقم ٣١ على معلومات عن القيمة العادلة.

٩- المخزون - بالصادف					
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م				
٢٦١,١٣٠	٢١٦,٧٢٣				
١٧,٣٥٠	١٨,٣٩٠				
١٠١,١٣٤	١٠٥,١٥٨				
<u>٣٧٩,٦١٤</u>	<u>٣٤٠,٢٧١</u>				
(٤,٦٧٣)	(٤,٦٠٤)				
<u>٣٧٤,٩٤١</u>	<u>٣٣٥,٦٦٧</u>				

(يخصم) : مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون (١/٩)

١/٩ - حركة مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون					
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م				
٥,٠٧١	٤,٦٧٣				
(٣٩٨)	(٦٩)				
<u>٤,٦٧٣</u>	<u>٤,٦٠٤</u>				

- يستند مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون إلى طبيعة المخزون وعمره وفترة صلاحيته وتوقعات المبيعات المرتكزة على الاتجاهات السابقة والعوامل النوعية والفنية الأخرى.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٠- ذمم مدينة تجارية - بالصافي عملاء*
٣٧١,٤٩٢	٣٦١,٥٨٦	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون ** (إيضاح ١/١٠)
(١٠,٤٠١)	(١٥,٤٠١)	
٣٦١,٠٩١	٣٤٦,١٨٥	

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١/١٠- حركة مخصص الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون** الرصيد في أول السنة المكون عن السنة (إيضاح ٢٥) الرصيد في آخر السنة
٨,٣٠١	١٠,٤٠١	
٢,١٠٠	٥,٠٠٠	
١٠,٤٠١	١٥,٤٠١	

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	فيما يلي تحليل بأعمار ذمم العملاء كما في ٣١ ديسمبر حتى شهرين من شهرين إلى ثلاثة أشهر أكثر من ثلاثة أشهر
٨١,٧٦٤	١٠١,٧٠١	
٤٣,٨٨٣	٣٨,١٤٠	
٢٤٥,٨٤٥	٢٢١,٧٤٥	
٣٧١,٤٩٢	٣٦١,٥٨٦	

* لا تقوم المجموعة بفرض أي غرامات أو فوائد على المدفوعات المتأخرة من العملاء.
** تم احتساب مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بناءً على أعمارها وتاريخها.

١١- معاملات مع أطراف ذات علاقة
١/١١- المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	طبيعة العلاقة	ذوي العلاقة
٣٨,٤٥٢	٣٨,٧٩٨	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة مفروشات العبد اللطيف

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	طبيعة العلاقة	ذوي العلاقة
-	١٨٥	ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة توزيع الغاز الطبيعي

٣/١١- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

نوع وحجم المعاملات مع ذو العلاقة			ذوي العلاقة
مبيعات وخدمات مقدمة	مشتريات وخدمات مستلمة	دفعات وسدادات	مفروشات العبد اللطيف
٣٣,٩١٣	(٣٦٥)	(٣٣,٢٠٢)	شركة توزيع الغاز الطبيعي
-	(١,٧٤٠)	١,٥٥٥	

تقوم المجموعة بإجراء تقييم للانخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة عن طريق فحص المركز المالي للجهات ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها في كل فترة مالية، تعتقد الإدارة أنه لا توجد أي مؤشرات انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٩٨٨	٨٩٦
٤٠٠	٤٠٠
٥٤	٤٢
<u>١,٤٤٢</u>	<u>١,٣٣٨</u>

٤/١١ - تعويضات كبار موظفي الإدارة

رواتب ومزايا أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

قررت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤١هـ الموافق ١٠/٠٦/٢٠٢٠م على صرف مبلغ (٤٠٠) ألف ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م.

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
١٦,٥٤٥	٩,٤٧٧
٥,٧٦٨	٥,١١٠
٤,٠٨٣	١,٨٤٨
١,٩٠٥	١,٨٤٣
١,٦٠٧	١,٢٦٠
١,٩٤٣	-
٨,٧٦٨	٧,٩٧٩
<u>٤٠,٦١٩</u>	<u>٢٧,٥١٧</u>

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدمة للموردين
مصروفات تأمين مدفوعة مقدماً
تأشيرات وإقامات وتصاريح عمل
عهد وسلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة
أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
-	١٦,٢٥٨
١٤,٧٥٩	-
١,٤٩٩	٣٠٩
-	(٧,٨١٧)
<u>١٦,٢٥٨</u>	<u>٨,٧٥٠</u>

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الرصيد في أول السنة
إضافات خلال السنة
أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
استبعادات بالبيع
الرصيد في آخر السنة

* تتمثل الاستثمارات في اسهم شركة مدرجة (شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو) بنسبة أقل من ١% من حصص رأس مال الشركة المستثمر فيها، وكانت عدد الأسهم المستثمر فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٢٥٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩م: ٤٦١,٢٢٧ سهم)، وقد تم قياس القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتم اثبات أرباح وخسائر التقييم من خلال الأرباح والخسائر.

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
١,٧٨١	٦٨٢
٥٩,٦٢٠	٥٧,٥٤٦
٨,٢٨٢	١٨,٤٢٣
<u>٦٩,٦٨٣</u>	<u>٧٦,٦٥١</u>

١٤ - النقد وما في حكمه

نقد بالصندوق
بنوك محلية - حسابات جارية بالريال السعودي
بنوك محلية - حسابات جارية بعملات أجنبية

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

٨١٢,٥٠٠ ٨١٢,٥٠٠

١٥- رأس المال
الرصيد في آخر السنة

يبلغ رأس مال الشركة ٨١٢,٥٠٠ ألف ريال مقسم إلى ٨١,٢٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال للسهم، وقد اكتتب المساهمون في كامل رأس مال الشركة. ولم تكن هناك تغيرات في رأس المال خلال السنة المالية الحالية.

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٤١,٤٢٩ ٢٤١,٤٢٩

١٦- احتياطي نظامي
الرصيد في آخر السنة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال.
- لم يتم تجنيب مبلغ للاحتياطي النظامي بالقوائم المالية المعروضة نظراً لتحقيق صافي خسارة عن السنة الحالية.

١٧- التزامات منافع الموظفين المحددة

تقوم المجموعة بتقديم خطة محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية ، وتستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. إن خطط منافع الموظفين هي خطط غير مموله حيث تفي المجموعة بالتزامات دفعات المنافع عند استحقاقها ، وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

١٠,٦٠٥ ١١,٣٨٥

٣,٢٤٣ ٤,٢٤٣

(٢,٦٨٤) (٣,٣١٣)

٢٢١ ١,١١٣

١١,٣٨٥ ١٣,٤٢٨

الرصيد في أول السنة
تكلفة الخدمة الحالية (إيضاح ٢٣)
المسدد خلال السنة
الخسائر الاكتوارية" المحمل على الدخل الشامل الأخر"
الرصيد في آخر السنة

تم إجراء تقييم اكتواري باستخدام طريقة وحدة الانتماء المخططة لقياس القيمة الحالية للالتزامات منافع الموظفين المحددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين المستحقة بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية، وقد استند ذلك التقييم على افتراضات اكتوارية أساسية تضمنت ما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

%١,٩٢ %١,٩٢

%٠ %١

%٥ %٥

٦٠ ٦٠

أهم الافتراضات الاكتوارية المستخدمة

معدل الخصم
معدل الزيادة السنوية للرواتب
معدل دوران الموظفين
سن التقاعد

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧- التزامات منافع الموظفين المحددة ... (تتمة)

تحليل الحساسية

يستند تحليل الحساسية على طريقة تستنتج التأثير على التزامات منافع الموظفين المحددة عند حدوث تغيير في أحد الافتراضات الاكتوارية الأساسية، مع الإبقاء على جميع الافتراضات الأخرى ثابتة، وفيما يلي تحليل الحساسية الكمي للافتراضات المستخدمة لقياس التزامات الموظفين المحددة:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١١,٣٨٥	١٣,٤٢٨
١١,٢٩٦	١٣,٢٤٠
١١,٤٧٣	١٣,٦٢٥
١١,٣٥٥	١٣,٤٦١
١١,٣٤٠	١٣,٣٩٠

الأساس وفقاً للافتراضات الاكتوارية المستخدمة
حساسية التزامات منافع الموظفين لتغير أحد الافتراضات

معدل الخصم (زيادة المعدل بنسبة ١%)

معدل الخصم (نقص المعدل بنسبة ١%)

معدل دوران الموظفين (زيادة المعدل بنسبة ١%)

معدل دوران الموظفين (نقص المعدل بنسبة ١%)

إن تحليل الحساسية قد لا يمثل التغير الفعلي في التزامات منافع الموظفين المحددة وإنما يقدم فقط تقريراً مقارباً لحساسية الافتراضات، حيث أنه من غير المحتمل أن يحدث تغيير في الافتراضات بشكل مستقل عن بعضها البعض.

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٤٥,٨٦١	٦٦,٦٥٣
(١,٥٠٦)	(٣٤٩)
١٤٤,٣٥٥	٦٦,٣٠٤

١٨- بنوك - تسهيلات ائتمانية

تمويل تيسير تجاري ومرابحات قصيرة الأجل

يخصم: عمولات تمويل مؤجلة

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

- تمويل شراء واستيراد المواد الخام اللازمة للإنتاج.

- تمويل الدورة التشغيلية للشركة ورأس المال العامل.

- شراء مواد عن طريق الحساب المفتوح الخاص بشركة سابق.

- مرابحات وتورق

وذلك بموجب الضمانات التالية:

- سندات لأمر بالحد الأقصى لمبلغ التسهيلات.

- اتفاقية التحوط الرئيسية.

- اعتمادات مستنديه وضمانات.

- التحوط من مخاطر العملات الأجنبية.

- اتفاقية عامة لتمويل التجارة الإسلامية.

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥,٩٤٨	١٢,٨٧٩
١١,٧٨٦	-
١٧,٧٣٤	١٢,٨٧٩

١٩- ذمم دائنة تجارية

موردون

أوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٠,٠٥١	٥,٤٧١
-	٧٦٤
٥,٣٦١	٣,٣٦١
٤٧١	٤٦٨
٤٣٣	٤٠٠
٦,٢٧٣	٦,٣٩٤
٢٢,٥٨٩	١٦,٨٥٨

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مستحقات موظفين

ضريبة القيمة المضافة

دفعات مقدمة من العملاء

إيرادات مؤجلة

مكافآت مجلس الإدارة المستحقة

مصروفات مستحقة وأخرى

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦,٢٥٣	(٢,٣٦٧)
٤,٦٢٣	٩,٢٤٣
<u>١٠,٨٧٦</u>	<u>٦,٨٧٦</u>

٢١- مخصص الزكاة
١/٢١- مخصص الدخل المعدل
 صافي (خسارة) ربح السنة
 تعديلات على صافي (خسارة) ربح السنة
 صافي الدخل المعدل الخاضع

٢/٢١- احتساب الزكاة
 تقوم المجموعة بتقديم إقرار زكوي موحد للمجموعة ككل (الشركة الأم وشركاتها التابعة) بموجب القوائم المالية الموحدة، ويكون الوعاء الزكوي التقريبي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من البنود التالية:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٠,٨٧٦	٦,٨٧٦
١,١٨٢,٣٢٤	١,٢٠٠,١٣٥
(٤٧٩,٩٣٣)	(٤٤٩,٢١٩)
<u>٧١٣,٢٦٧</u>	<u>٧٥٧,٧٩٢</u>
<u>٧٣٥,٠٩٣</u>	<u>٧٨٣,٢٤٧</u>
<u>١٨,٣٨١</u>	<u>١٩,٥٨١</u>

صافي الدخل المعدل الخاضع
 إضافات العناصر الخاضعة للزكاة
 حسميات العناصر الغير خاضعة للزكاة
 إجمالي الوعاء
 الوعاء الزكوي عن السنة
 الزكاة عن السنة

- تحسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥% من وعاء الزكاة أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.
 - تم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي.

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٨,١٧٤	١٨,٣٨١
(١٧,٧١٩)	(١٨,٨٢٦)
<u>١٧,٩٢٦</u>	<u>١٩,٥٨١</u>
-	٢,٨٨٣
<u>١٧,٩٢٦</u>	<u>٢٢,٤٦٤</u>
<u>١٨,٣٨١</u>	<u>٢٢,٠١٩</u>

٣/٢١- حركة مخصص الزكاة
 الرصيد في أول السنة
 المسدد خلال السنة
 الزكاة عن السنة
 مخصص مطالبات زكوية متوقعة
 المكون عن السنة
 الرصيد في آخر السنة

٤/٢١- الوضع الزكوي
 - أنهت المجموعة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٤م.
 - قدمت المجموعة الإقرار الزكوي الموحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وحصلت على شهادة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.
 - تم احتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة وتلتزم المجموعة بالمحاسبة عنها أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل، ويتم تحميل كل شركة تابعة بما يخصها من الزكاة المستحقة وفقاً لسياسة المجموعة في إعادة توزيع الزكاة بين الشركات التابعة.

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣١٦,٧٠١	٢٤٨,٥٢٩
٢٨٣,٨٠٥	٢١٧,٥٦٥
<u>٦٠٠,٥٠٦</u>	<u>٤٦٦,٠٩٤</u>

٢٢- الإيرادات
 مبيعات محلية
 مبيعات تصدير

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٥٩,٧٥٣	٢٦١,١٣٠
٢٠٢,٨٧١	١٠٧,٤٢٦
١٢٥,٩٣١	٩٣,٤٤٩
(٢٦١,١٣٠)	(٢١٦,٧٢٣)
<u>٣٢٧,٤٢٥</u>	<u>٢٤٥,٢٨٢</u>
٢٠,٧٩٣	١٧,٣٥٠
١,٢٣٠	٩١٣
٧٩,٢٣١	٦٥,٧٤٩
٣,٣٨٩	٣,١٩٦
٣,٧٤٩	٤,٣٦٩
٦,٣٨٦	٦,٧٥٦
٣٣,٧٨٠	٢٧,٧٩١
٤,٢٣١	٣,٦٤٠
١٢,٣٥٧	٦,٩٩٣
١٦,٥٣٥	١٤,٧٩٥
٢,٨٩٨	٤,٢٩٥
١,٥٩٠	١,٥٩٠
٥٣,٣٦٨	٤٩,٥٦٠
٣,٢٤٣	٤,٢٤٣
٢,٠٢٧	١,٦٨٨
(١٧,٣٥٠)	(١٨,٣٩٠)
<u>٥٥٤,٨٨٢</u>	<u>٤٣٩,٨٢٠</u>
١٠٥,٧١٨	١٠١,١٣٤
(١٠١,١٣٤)	(١٠٥,١٥٨)
<u>٥٥٩,٤٦٦</u>	<u>٤٣٥,٧٩٦</u>

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١,٢٤٤	١,٢١٢
٩,١٧٩	١٠,٢٢٠
٢,٠٦٢	١,٤٦١
٣٩٠	٧٣٤
٢١٨	٣٣٢
٤٢٧	٢٨٠
١٥٠	١٨٦
٢٥	١٥
١٤٤	٦
٣٥	-
٤,٤٣٢	١,١٦٢
<u>١٨,٣٠٦</u>	<u>١٥,٦٠٨</u>

٢٣- تكلفة الإيرادات

مخزون مواد خام أول السنة
مشتريات محلية
مشتريات استيراد
يخصم: مخزون مواد خام آخر السنة
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
انتاج تحت التشغيل أول السنة
مصروفات صناعية ومستلزمات تشغيل
رواتب وأجور وبدلات وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
سكن وإعاشة
تأمين مخاطر
مصروفات كهرباء ومياه
مصروفات السيارات ومحروقات
تأشيرات وإقامات وتصاريح عمل
تكلفة الصيانة وقطع الغيار
تأمين طبي وعلاج
استهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ١/٧)
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
التزامات منافع الموظفين المحددة (إيضاح ١٨)
مصروفات مباشرة أخرى
يخصم: انتاج تحت التشغيل آخر السنة
تكلفة الانتاج التام
مخزون انتاج تام أول السنة
يخصم: مخزون انتاج تام آخر السنة

٢٤- مصروفات بيعه وتسويقية

رواتب وأجور ومزايا
مصروفات النقل والشحن وتوزيع بضائع
حوافر بيع
عينات
مصروفات تأمين
إيجارات
مصروفات سيارات ومحروقات
تأمين طبي وعلاج
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
تأشيرات وإقامات
دعاية وإعلان وأخرى

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		٢٥- مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٨٢٩	٩,١٣٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,١٠٠	٥,٠٠٠	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون (إيضاح ١٠)
٨٢٢	١,٩٦٠	أتعاب مهنية واستشارات
٩١٥	١,٣١٣	رسوم واشتراكات
٦١٠	٦٤٤	بريد وهاتف وانترنت
٦٢٤	٦١٢	مكافآت ومصاريف - اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٩٨٧	٥٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٤٧	٤٩٩	رسوم بنكية
٣٧٦	٣٨٨	بوفية ونظافة
٤٥	٧٧	مصروفات سيارات
٥٢٤	٧٣	صيانة واصلاح
٧٥٥	١,٠٧٩	مصروفات متنوعة
١٩,١٣٤	٢١,٣٠٢	
		٢٦- إيرادات أخرى
٥,٤٧٧	٥,٣٤٨	إيجارات
٧٧٥	٨٣٧	إيرادات الإعاثة لشركات أطراف ذات علاقة
١٠٢	١٥٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٩٨	٦٩	مخصص إنخفاض قيمة المخزون انتفي الغرض منه (إيضاح ١/٩)
٣٠٣	٧٠٨	إيرادات متنوعة
٧,٠٥٥	٧,١١٥	
		٢٧- صافي تكلفة التمويل
(٤٢)	(١٠٤)	إيراد عوائد ودائع بنكية
٤,٩٣٨	٢,٧٦٣	فوائد التسهيلات البنكية
١,٠٠٥	٩٦٧	فوائد عقود الإيجار
٥,٩٠١	٣,٦٢٦	
		٢٨- (خسارة) السهم

تم حساب (خسارة) السهم الأساسية على اساس صافي (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة والبالغ (٢٤,٨٣١) ألف ريال (٢٠١٩م: (١١,٦٧٣) ألف ريال) مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٨١,٢٥٠ ألف سهم (٢٠١٩م - ٨١,٢٥٠ ألف سهم)، وقد تساوت (خسارة) السهم المخفضة مع (خسارة) السهم الأساسية.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٩ - معلومات قطاعية

تتمثل قطاعات المجموعة التشغيلية في قطاعين رئيسيين (قطاع السجاد والموكيت والمنتجات التابعة، وقطاع البطانيات) وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م).

			البيان / القطاع
الإجمالي	البطانيات	السجاد والموكيت والمنتجات التابعة	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٦٦,٠٩٤	٦٢,٦٦٩	٤٠٣,٤٢٥	الإيرادات
(٤٣٥,٧٩٦)	(٥٧,٩٤٦)	(٣٧٧,٨٥٠)	تكلفة الإيرادات
٣٠,٢٩٨	٤,٧٢٣	٢٥,٥٧٥	مجمول الربح
(٢٤,٨٣١)	(١,٧٦٠)	(٢٣,٠٧١)	صافي (خسارة) السنة
٢٩٨,٦٤٦	١٩,٧٣٦	٢٧٨,٩١٠	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٢٨٢,٧٨٧	١٣٥,٣٧٩	١,١٤٧,٤٠٨	مجمول الأصول
١٥١,٠٨٢	١٠٩,٩٦٥	٤١,١١٧	مجمول الإلتزامات
			السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦٠٠,٥٠٦	٧٠,٥٢٤	٥٢٩,٩٨٢	الإيرادات
(٥٥٩,٤٦٦)	(٦٥,٠٤٥)	(٤٩٤,٤٢١)	تكلفة الإيرادات
٤١,٠٤٠	٥,٤٧٩	٣٥,٥٦١	مجمول الربح
(١١,٦٧٣)	(٧٤٨)	(١٠,٩٢٥)	صافي (خسارة) السنة
٣٤١,٢٩٨	٢٣,٢٣٨	٣١٨,٠٦٠	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٣٨٤,١٠٧	١٤٥,٨٥١	١,٢٣٨,٢٥٦	مجمول الأصول
٢٣٥,٢٨١	١١٩,٢٤٧	١١٦,٠٣٤	مجمول الإلتزامات

- التوزيع الجغرافي للمبيعات

تقوم المجموعة بعملياتها التشغيلية في المملكة العربية السعودية والتي تعتبر السوق المحلية الرئيسية، كما تقوم الشركة بتسويق منتجاتها لأسواق رئيسية خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون الخليجي وأمريكا وأفريقيا وأوروبا وأستراليا وأخري، وفيما يلي ملخص للتوزيع الجغرافي للمبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م).

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣١٦,٧٠١	٢٤٨,٥٢٩
١٠٤,٦٠٢	٦٨,٥٩٢
٧٢,١٧٣	٣٩,٠٢٠
٢٦,٠١٨	٢٨,٤٥٢
٨١,٠١٢	٨١,٥٠١
٢٨٣,٨٠٥	٢١٧,٥٦٥
٦٠٠,٥٠٦	٤٦٦,٠٩٤

مبيعات محلية (داخل المملكة العربية السعودية)

مبيعات تصدير (خارج المملكة العربية السعودية)

قارة آسيا
أمريكا الشمالية
قارة أفريقيا
أوروبا وأستراليا وأخري

٣٠ - الإلتزامات المحتملة والإلتباطات الرأسمالية

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
التأمين المدفوع	إجمالي الإلتزام المحتمل
-	١٧,٨٢٧
التأمين المدفوع	إجمالي الإلتزام المحتمل
-	٢٣,٥٥٥
اعتمادات مستنديه وضمانات	

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق والتي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) . يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى أدنى حد.

- تتكون الأدوات المالية للمجموعة من الأصول المالية وتتمثل في (النقد وما في حكمه وضم مدينة تجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والضم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتتمثل في (بنوك - تسهيلات إئتمانية وضم دائنة تجارية والضم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

١/٣١- 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 باي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية تتراوح مدة السداد فيها عادة بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوم.

جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية ويتم سداد الضم الدائنة التجارية عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوم من تاريخ الشراء.

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		عند الطلب أو أقل من سنة واحدة
	أكثر من ٥ سنوات	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	
٦٦,٣٠٤	-	-	٦٦,٣٠٤
١٢,٨٧٩	-	-	١٢,٨٧٩
١٨٥	-	-	١٨٥
٦,٣٩٤	-	-	٦,٣٩٤
٨٥,٧٦٢	-	-	٨٥,٧٦٢

بنوك- تسهيلات إئتمانية
 ذم دائنة تجارية
 المستحق لأطراف ذات علاقة
 ذم دائنة أخرى

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		عند الطلب أو أقل من سنة واحدة
	أكثر من ٥ سنوات	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	
١٤٤,٣٥٥	-	-	١٤٤,٣٥٥
١٧,٧٣٤	-	-	١٧,٧٣٤
٦,٢٧٣	-	-	٦,٢٧٣
١٦٨,٣٦٢	-	-	١٦٨,٣٦٢

بنوك- تسهيلات إئتمانية
 ذم دائنة تجارية
 ذم دائنة أخرى

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢/٣١- مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع علي المجموعة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدي 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 إيداع النقد لدي البنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

فيما يلي القيم الدفترية للأصول المالية والتي تمثل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦٧,٩٠٢	٧٥,٩٦٩	نقد لدي البنوك
٣٦١,٠٩١	٣٤٦,١٨٥	ذمم مدينة تجارية
٨,٠١٧	٧,٨٩٠	ذمم مدينة أخرى
٤٣٧,٠١٠	٤٣٠,٠٤٤	

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وخصومات ومرتجعات المبيعات. تقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة عن طريق تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحققت فيها.

٣/٣١- مخاطر السوق

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

وتتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها المجموعة في:

- مخاطر العملة

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

- تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في 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 المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، في رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصدها المرحلة.

- تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة 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 ومنظمة على أساس تجاري.

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

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)،

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

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو التزام تدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوي من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوي للمدخلات يعد جوهرياً للقياس الكامل.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

- مخاطر القيمة العادلة .. (تتمة)

- تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير، خلال السنة لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

- حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الأصول	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	الاجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	٨٢,٧٧٥	٨٢,٧٧٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨,٧٥٠	-	-	٨,٧٥٠
إجمالي الأصول بالقيمة العادلة	٨,٧٥٠	-	٨٢,٧٧٥	٩١,٥٢٥

- مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

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

- مخاطر أسعار السلع

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

٣٢- تعديل الإفصاح بالقوائم المالية للسنوات السابقة:

وفقاً للقرار الإداري الصادر بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٢م بتعديل تقدير الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات، فقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية المتبقية لذلك البند بأعمار إنتاجية تتراوح بين ١٢ إلى ٢٠ سنة طبقاً لمواصفات كل آلة وظروف تشغيلها ومتطلبات الصيانة الخاصة بها وما إلى ذلك من العوامل المؤثرة على العمر الإنتاجي المقدر وتم حساب الاستهلاك السنوي للبند وفقاً لذلك بداية من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وحتى تاريخه، إلا أن الأعمار الإنتاجية بالقوائم المالية للسنوات من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٩م تم الإفصاح عنها بعمر إنتاجي قدره ١٢ سنة وليس عمر إنتاجي يتراوح بين ١٢ إلى ٢٠ سنة. وعليه تم تعديل الإفصاح بالقوائم المالية للعام الحالي ٢٠٢٠م (إيضاح رقم ٢/٣)، ولم يكن لذلك أي أثر على المبالغ التي تم عرضها في القوائم المالية الحالية أو السنوات السابقة.

- الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والألات والمعدات

البند	العمر الإنتاجي قبل التعديل	العمر الإنتاجي المقدر بعد تعديل أخطاء سنوات سابقة
الألات ومعدات وقطع غيار رئيسية	١٢ سنة	١٢ إلى ٢٠ سنة

٣٣- أرقام المقارنة

اعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنتمى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه السنة.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٤- أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م ، انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد -١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة. وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وخلال تلك السنة ، قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة المجموعة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ولكن، ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

٣٥- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية.

٣٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٢٤م.