

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة
-	١
١	٢
٢	٣
٣	٤
٤	٥
٥	٦
-	١٣-٦

تقرير فحص محدود

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)



السادة المساهمين المحترمين

شركة العبد النطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد النطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٣) في القوائم المالية المرفقة إلى أنه بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٤ م نشب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة ، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر المتوقعة الحصول عليها من شركة التأمين كنّمة على شركة التأمين ، كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م بتسجيل الخسائر المتوقعة الغير مغطاة ضمن التأمين في قائمة الدخل وحتى تاريخه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية .

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)



قائمة "أ"

الأصول	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
		بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
الأصول المتداولة			
النقد والمقاييس	(د)	٦١,٩١٠	٨٩,٣٤٥
ذمم مدينة - صافي	(هـ)	٥٣٢,٦٤٠	٦٨٩,٤٧٢
مطالبات تأمينية	(٣)	٤٩,٩١٧	-
مخزون - صافي	(و)	٤٥٠,٨٨٦	٥٥٧,٩٤٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		١٧,٣٩٥	١٣,٣١٣
طرف ذو علاقة مدين		٢٤,٦٧٩	٢٣,٥٤٩
مجموع الأصول المتداولة		١,١٣٧,٤٢٧	١,٣٧٣,٦٢٤
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٥)	١٣٣,٣١٦	٩١,٩٨٧
مصاريف مجلة - صافي	(كـ)	١٠,٨٦٣	١٣,٨٦٨
صافي الأصول الثابتة	(طـ)	٥٤٦,٢٩٣	٥٣٣,٧٣٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٩٠,٤٧٢	٦٣٩,٥٨٨
مجموع الأصول		١,٨٢٧,٨٩٩	٢,٠١٣,٢١٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(جـ)	٤٤١,٩٢٧	٦١٧,٧٧٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		-	١٤,٨٠٠
ذمم دائنة	(لـ)	٤١,٤٠٢	٤٨,١٩١
مصاريف مستحقة وأخرى	(لـ)	٢٤,١٣٧	١١,٧٧٢
مخصص الزكاة التقديرية	(فـ)	١٠,٣٩٧	١٠,٥٠٦
مجموع الخصوم المتداولة		٥١٧,٨٦٣	٧٠٣,٠٤٤
الخصوم غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		-	١٤,٩١٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(مـ)	٦,٧٧٨	٥,٤٠٩
مجموع الخصوم غير المتداولة		٦,٧٧٨	٢٠,٣٢٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	٢٢٢,٤٤٢	٢٠٢,٤٠١
أرباح مبقة		٢٦٨,٣١٦	٢٧٤,٩٣٩
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٣٠٣,٢٥٨	١,٢٨٩,٨٤٠
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٨٢٧,٨٩٩	٢,٠١٣,٢١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عبداللطيف العبداللطيف

كل عريضة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف العبداللطيف

الرئيس التنفيذي

قائمة " ب "

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٣٣٩,١٥٥	٣٠٦,٠٠٥	٦٧٥,٩٧٩	٦١٦,٩٣٢	(٢/س)
(٢٦٧,٧١٥)	(٢٢٠,٠٠٠)	(٥٢٩,٥٤٨)	(٤٨٠,١١٧)	
٧٦,٤٤٠	٧٥,٩٥٥	١٤٦,٤٣١	١٣٦,٨١٥	
إجمالي الربح				
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(٧,٨٢٢)	(٨,٣٤٣)	(١٦,٤٦٩)	(١٥,٩٨١)	(٢/ع)
(٦,٠٧٨)	(٥,٠٤٨)	(١٠,٨٨٥)	(٩,٣٥٠)	(٢/ع)
٥٧,٥٤٠	٦٢,٥٦٤	١١٩,٠٧٧	١١١,٤٨٤	
نتائج الأعمال الأخرى :				
(٢,٠٦٣)	(٣,٠٨٦)	(٤,٢٤٢)	(٥,٨٤٦)	أعباء مالية
١٠,٥٠٥	-	١٤,٢٥٥	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٩٢	(٤٨٤)	٩٢	(٤٨٤)	(حسائر) / أرباح إستثمارات في شركات زميلة
-	١٥	-	١,٣٩٢	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٢٩٦	١,٢٦٢	٢,٦١٩	٢,٧٦٢	إيرادات أخرى
٦٧,٣٧٠	٦٠,٢٧١	١٣١,٨٠١	١٠٩,٣٠٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣,٥٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٦٣,٨٧٠	٥٤,٢٧١	١٢٣,٨٠١	٩٩,٣٠٨	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٧١	٠,٧٨	١,٤٧	١,٣٧	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٧٩	٠,٦٧	١,٥٢	١,٢٢	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

لـ *العبداللطيف*

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

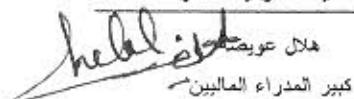
عبداللطيف عمر العبداللطيف
رئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة جـ

٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٥ يونيو ٣٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٣,٨٠١	٩٩,٣٠٨	صافي دخل الفترة تعديلات لـ
٣١,٢٣٧	٣٣,٤٢٢	استهلاك أصول ثابتة
١,٢٢٧	٢,٥٥٥	المحمل على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية المحمول على المصارييف
(١٤,٢٥٥)	-	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
(٩٢)	٤٨٤	خسائر / (أرباح) استثمارات في شركات زميلة
-	(١,٣٩٢)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١٨٤,٦٤٥)	(٥,٧٦٨)	التغيرات في الأنشطة التشغيلية
٤٠,٢٦٧	٧٣,٩٤٩	ذمم مدينة
(٤,٥٠٧)	(٥,٧٠٨)	مخزون
(٨,٥٧٢)	(١٠,٢٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٨,٠٨٩)	١٠,٨٦٢	صافي الحركة على طرف ذي علاقة مدين
(١٨,٥٣٨)	٧,٢٤٦	ذمم دائنة
(١,٠١٠)	(٧٩٤)	مصاريف مستحقة وأخرى
-	(١٦,٦١٠)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(٣٥,١٧٦)	١٩٧,٢٤٩	المدفوع من الزكاة التقديرية
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٠٥٣)	(٤٨,٣٦٩)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
(٤,٣٧٦)	٣,٠٩٩	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(٧٤٥)	(١١,٨١٣)	صافي الحركة على الاستثمارات وأصول مالية
(٧٤,١٧٤)	(٥٧,٠٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨١,٢٥٠)	(٤٠,٦٢٥)	أرباح موزعة على المساهمين
٥٣١,٤٤٠	٣٢٥,٢٢٠	قروض جديدة
(٣٦,٩١٩)	(٤٦٩,٦٥٦)	شديدات قروض
٨٩,٢٧١	(١٨٥,٠٦١)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٧٩)	(٤٤,٨٩٥)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨٩,٣٤٥	٦١,٩١٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


هلال عبد اللطيف
رئيس المدراء الماليين

عبد اللطيف عبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة "د"

رأس المال	احتياطي نظامي	توزيعات أرباح مقترنة	أرباح مبقاة	الإجمالي
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	أرباح مقترنة بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
١,٢٤٧,٢٨٩	٨١٢,٥٠٠	٨١,٢٥٠	١٥١,١٢٨	١,٢٤٧,٢٨٩
(٨١,٢٥٠)	-	(٨١,٢٥٠)	-	(٨١,٢٥٠)
١٢٣,٨٠١	-	-	١٢٣,٨٠١	١٢٣,٨٠١
١,٢٨٩,٨٤٠	٨١٢,٥٠٠	٢٠٢,٤٠١	٢٧٤,٩٣٩	١,٢٨٩,٨٤٠
١,٢٤٤,٥٧٥	٨١٢,٥٠٠	٤٠,٦٢٥	١٦٩,٠٠٨	١,٢٤٤,٥٧٥
(٤٠,٦٢٥)	-	(٤٠,٦٢٥)	-	(٤٠,٦٢٥)
٩٩,٣٠٨	-	-	٩٩,٣٠٨	٩٩,٣٠٨
١,٣٢,٣٢٥٨	٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	٢٦٨,٣١٦	١,٣٢,٣٢٥٨

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤

أرباح موزعة على المساهمين

صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة ب

حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة أ

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥

أرباح موزعة على المساهمين

صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - قائمة ب

حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

هلا عزيزة
كبير المدراء العاملين

عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/١٧ م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تبonyo نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٣٦٨٥٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ لميونيو نشاط إنتاج البساط (الموكيت) وقطع السجاد وسجاد الصلاة وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الأجهزة المنشورة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن - ٣-١٠١-٤٠) وتاريخ ١٤٣١/٢/٢٣ هـ وشراء وبيع الأراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ١٤٢٨/١٢/٢٣ هـ .

إن القوانين المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% والباقي مملوكة ملكية غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوانين المالية للشركة والشركات التابعة والشركة المستثمر بها من قبل الشركات التابعة.

الشركات التابعة تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدايرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنما إنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

اسم الشركة	الكيان القانوني	رقم السجل	الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	١٩٤٩/ص	٩٠%	٩٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	٩٠%	١٠%
شركة أداة للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	٧١٥/ص	٩٠%	١٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص	٩٠%	١٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص	٩٠%	١٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	٣٧٢/ص	٩٠%	١٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	١٠٠%
شركة رياض الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩٠٠٤	-	٩٠%	١٠%
شركة العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-	٩٥%	٥%

إن القوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعه

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافتراضات الواردة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات الضرورية لكي تظهر بعد تنالج الأعمال للفترة الأولية المعروضة . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس متماثل :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومنهوم استمرارية النشاط .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة المبالغ المذكورة للأصول والخصوم في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وكذلك تغيير مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها . بالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

ج- أسس توحيد القوائم المالية :

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في أيضاً (١) وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات التابعة . أن السنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام .

يتم إستبعاد معظم الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وذلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية .

د- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

هـ الذمم المدينية :

يتم إظهار الذمم المدينية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بتصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديties أرصدة الذمم المدينية وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

و- المخزون :

يتم تقييم المخزون من المواد الخام والمواد الأولية في آخر السنة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

كما يتم تقييم تكالفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على أساس تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة بالمخزون . تقوم الشركة بتكون مخصص بالمخزون المتقدم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- الاستثمارات في شركات زميلة :

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات والأصول المالية .

ح- استثمارات عقارية :

تظهر الإستثمارات العقارية والممثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بتصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المترافق المحاسب عليها والانخفاض في قيمتها (إن وجد) حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة حيث يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة (باستثناء الأرضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك

السنوية التالية :

% ١٠٧,٥	مباني وشبكة الطرق الداخلية
% ٨,٣٣	مکانن وألات ومعدات
% ٢٥	السيارات
% ١٥	اثاث وأجهزة
% ١٢,٥	قطع غيار

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال الفترة مطروحاً منها الاستهلاك المترافق الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

ي- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجدت) .

أ- مصاريف مؤجلة :

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية وتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدتها المجموعة في الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء .

ب- الدعم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

ج- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقا لنظام العمل السعودي ويتم الدفع مع نهاية العقد كل سنتين وفقا لسياسة الشركة ويتم احتساب أي فروقات في الاحتساب لتعويض العامل عند انتهاء خدمته في الشركة .

د- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك احتمال شعور تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة .

هـ- الإعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات وت تكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد المساجد والموكيت والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. إن المبيعات التي تمت خلال العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى يتم الإعتراف بها عند تحققها .

ع- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقا لأسماء الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ف- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة وكل فترة مالية على انفراد ويتم احتسابه تدريجيا على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

صـ- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ. تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

٣- مطالبات تأمينية :

بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ نشب حريق في مستودع لشركة النسيج الشرقية (شركة تابعة) ونتج عن هذا الحريق خسارة إجمالي قيمتها (٥٢,٣٠٣) ألف ريال سعودي بعد خصم قيمة مخلفات الحريق والتي تم تقديرها بمبلغ (٣,٣٨٧) ألف ريال سعودي ، وعليه قامت الشركة بتسجيل المبلغ المتوقع الحصول عليه من شركة التأمين وبالبالغ (٤٩,٩١٧) ألف ريال سعودي كذمة على شركة التأمين.

٤- طرف ذو علاقة مدين :

تعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعدد أطراف ذات علاقة ، ان هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد خلال الفترة على النحو التالي:

٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٥ يونيو ٣٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٣,٥٤٩	٢٤,٦٧٩	مفروشات العبد اللطيف
٢٣,٥٤٩	٢٤,٦٧٩	المجموع - قائمة أ

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (غير مراجعة)

٥ - استثمارات وأصول مالية :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤١,٩٨٧	٥٣,٣١٦	استثمارات في شركات زميلة - إيضاح ٥/١
٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	استثمارات عقارية - إيضاح ٥/٢
٩١,٩٨٧	١٣٣,٣١٦	المجموع - قائمة أ
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤١,٩٨٧	٤١,٥٠٣	استثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح ١١/٥
-	١١,٨١٣	استثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح ٢١/٥
٤١,٩٨٧	٥٣,٣١٦	المجموع - قائمة أ

١١/٥ - استثمار في شركة كابلات البحر الأحمر :

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وقد بلغ قيمة الاستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل الاستثمار ٦٢٪ من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م .

٢١/٥ - استثمار في شركة الريف لصناعة السكر :

استثمرت الشركة في شركة الريف لصناعة السكر (شركة مساهمة سعودية - تحت التأسيس) وقد بلغ قيمة الاستثمار (٤٥) مليون ريال مدفوع منها (١١,٢٥٠) مليون ريال ويمثل الاستثمار ١٥٪ من رأس مال الشركة البالغ (٣٠٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار بالتكلفة كما تم إضافة مبلغ (٥٦٣) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية .

٥/ب استثمارات عقارية :

يمثل هذا البند قيمة أراضي بمشاركة مع الغير مقتناه بقيمة (٨٠,٠٠٠) ألف ريال بنية الحصول منها على ابراد أو ربح رأسمالي ، وان هذه الأرضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف آخر علماً بأن حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تقر بملكية الشركة لهذه الحصص والحركة على هذا البند خلال الفترة على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٣٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م
(٣٥,٠٠٠)	-	استبعادات خلال الفترة
٥٠,٠٠٠	-	إضافات
٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المجموع - إيضاح ٥/٥

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

-٦- فروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل (تمويل مراقبة التورق) من بنوك محلية وقد تم في الخدمات البنكية على قيمة القرض . إن هذه القروض تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز السنة وذلك بضمانت التوقيع على سندات لأمر وضمانت أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على النحو التالي :

٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٥ يونيو ٣٠	
بآلاف الريالات السعودية		
٤٤٠,٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	الرصيد في بداية الفترة
٥٣١,٤٤٠	٣٢٥,٢٢٠	إضافات خلال الفترة
<u>(٣٥٤,٤١٩)</u>	<u>(٤٦٩,٦٥٦)</u>	السداد خلال الفترة
٦١٧,٧٧٥	٤٤١,٩٢٧	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

-٧- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٨١٢,٥٠٠) ألف ريال سعودي ممثلاً في (٨١,٢٥٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

-٨- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

-٩- توزيعات أرباح مقترحة :

اجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) ريال للسهم الواحد ، وسوف يتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين المسجلين بمركز إيداع الأوراق المالية وذلك بعد عرضها والموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين ، وقد أقرت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢ توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح ابتداءً من يوم الخميس ٢٠١٥/٤/١٦ الموافق ١٤٣٦/٦/٢٧ للمساهمين المقيدين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتداول بنهاية تداول يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/٤/٢ وذلك في جميع البنوك المحلية بالمملكة العربية السعودية. علماً أنه تم التوزيع فعلياً .

-١٠- مخصص الزكاة التقديرية :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٥ مبلغ (١٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي ، وأخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

١١ - معلومات قطاعية :

- تكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:
 - أ- إنتاج السجاد والموكيت والمنتجات التابعة لها .
 - ب- إنتاج البطانيات .
- تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وأن الأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون وأمريكا وأفريقيا .

١٢ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية ومن صافي الدخل على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٨١,٢٥٠) ألف سهم.

١٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٤ - عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .