

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

فهرس

قائمة	الصفحة	تقرير المراجعة
-	١	
١	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



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

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها الموحدة ، وتفاقتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لطف إنتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في إيضاح رقم (٢١) في القوائم المالية المرفقة بخصوص نشوب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة ، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر والمتوقع الحصول عليها من شركة التأمين كخدمة على شركة التأمين ، كما قامت بتسجيل الخسائر المتوقعة الغير مغطاة ضمن التأمين في قائمة الدخل وحتى تاريخه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية .

عن طلال أبو غزاله وشركاه

التوقيع :



عبدالوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني . ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ١٢ ربى الآخر ١٤٣٦

الموافق : ١ فبراير ٢٠١٥ م

قائمة "أ"

٢٠١٣ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	(٣)	النقد والنقد المماثل
٥٠٤,٨٢٧	٥٢٦,٨٧٢	(٤)	ذمم مدينة - صافي
-	٤٩,٩١٧	(٢١)	مطالبات تأمينية
٥٩٨,٢١٢	٥٢٤,٨٣٥	(٥)	مخزون - صافي
٨,٨٠٦	١١,٦٨٧	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٤,٩٧٧	١٤,٤٢٤	(٧)	طرف ذو علاقة مدين
<u>١,٢٣٦,٢٤٦</u>	<u>١,٢٣٤,٥٤٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٦,٨٩٥	١٢١,٩٨٧	(٨)	استثمارات وأصول مالية
٤٩٥,٩١٧	٥٢٩,٩٥٤	(٩)	الأصول الثابتة - صافي
٩,٤٩٢	١٣,٩٦٢	(١٠)	مصاريف موجلة - صافي
<u>٥٨٢,٣٠٤</u>	<u>٦٦٥,٩٠٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>١,٨١٨,٥٥٠</u>	<u>١,٩٠٠,٤٤٣</u>		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٤٠,٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	(١١)	قرص قصيرة الأجل
١٣,٩٠٠	-	(١١)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥٦,٢٨٠	٣٠,٥٤٠	(١٢)	ذمم دائنة
٣٢,٨١٦	٣٢,٨٩٨	(١٣)	مصاريف مستحقة وأخرى
<u>٥٤٣,٧٥٠</u>	<u>٦٥٠,٨٠١</u>		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢٢,٣١٩	-	(١١)	قرض طويل الأجل
٥,١٩٢	٥,٠٦٧	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧,٥١١</u>	<u>٥,٠٦٧</u>		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(١٥)	رأس المال
٢٠٢,٤٠١	٢٢٢,٤٤٢	(١٦)	احتياطي نظامي
٨١,٢٥٠	٤٠,٦٢٥	(٢/ب)	توزيعات أرباح متترحة
١٥١,١٣٨	١٦٩,٠٠٨		أرباح مبقة
<u>١,٢٤٧,٢٨٩</u>	<u>١,٢٤٤,٥٧٥</u>		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
<u>١,٨١٨,٥٥٠</u>	<u>١,٩٠٠,٤٤٣</u>		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

طهاف العطاء

ملاع عويضة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

قائمة " ب "

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
بألاف الريالات السعودية			
١,٣٤٧,٩٥٦	١,٢٩٧,٧٣٥		المبيعات
<u>(١,٠٠١٨,٩٨٤)</u>	<u>(١,٠٢٣,٧٤١)</u>	(١٧)	تكلفة المبيعات
٣٢٨,٩٧٢	٢٦٣,٩٩٤		اجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٣٣,٣٣٦)	(٣٠,٣٠٦)	(١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٢٠,٧٦٢)</u>	<u>(٢٣,٧٦٨)</u>	(١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٧٤,٨٧٤	٢٠٩,٩٢٠		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
٢١,٣٤٢	١٤,٢٥٥	(ج/ب)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٢٣٥	١١٩		أرباح بيع أصول ثابتة
٤,٦٣١	٥,٢٠٤	(٢٠)	إيرادات أخرى
<u>(٢,٥٤٨)</u>	<u>٩٢</u>	(١٨)	أرباح / (خسائر) استثمار في شركة زميلة
(٩,٩٠٦)	(٩,٨٦٧)		مصاريف تمويل
٢٨٨,٦٢٨	٢١٩,٧٢٣		صافي دخل السنة قبل الخسائر الإستثنائية والزكاة التقديرية
-	(٤,٨١٢)	(٢١)	خسائر إستثنائية
<u>(٢١,٨٠٠)</u>	<u>(١٤,٥٠٠)</u>	(ج/٢٢)	الزكاة التقديرية
٢٦٦,٨٢٨	٢٠٠,٤١١		صافي دخل السنة - قائمة د
٣,٣٨	٢,٥٨	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٣,٢٨	٢,٤٧	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان العبد اللطيف

هلال عزيضة
كبير المدحاء الماليين

عبداللطيف عمر العبد اللطيف
رئيس التنفيذ

قائمة "جـ"

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٦,٨٢٨	٢٠٠,٤١١	صافي دخل السنة
		تعديلات لـ
٢,٥٤٨	(٩٢)	(أرباح) / خسائر استثمارات في شركة زميلة
٦٣,٢٨٢	٦٣,٥٠٤	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٢٥)	(١١٩)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٢١,٣٤٢)	(١٤,٢٥٥)	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
٨,٧٣٥	٧,١٩٩	إطفاء أصول مؤجلة
٢,٠٩٨	٢,٢١٦	المحمل على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٨٠٠	١٤,٥٠٠	زكاة تقديرية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٣٥,٥٦٤	(٢٢,٠٤٥)	ذمم مدينة - صافي
-	(٤٩,٩١٧)	مطالبات تأمينية
(٦٨,٥٢٧)	٧٣,٣٧٧	مخزون - صافي
(٣,٥٩٤)	(٢,٨٨١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٤٨,٤٦١)	(٢٥,٧٤٠)	ذمم دائنة
(٢,٤٥٦)	٥٥٣	صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة
(٢,٦٦٩)	٦,٦٨٤	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٠٤٢)	(٢,٣٤١)	المسدود من مكافأة نهاية الخدمة
(١٩,٩١٢)	(٢٠,١٠٢)	المسدود من مخصص الزكاة التقديري
٢٣١,٦١٧	٢٣٠,٩٥٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٨٠,٠٠٠)	إضافات على استثمارات
(٧٢,٠٤٦)	(٩٧,٥٤١)	إضافات أصول ثابتة
١٧,٣٢٦	-	أصول ثابتة محولة
(١١,٧٥٧)	(١١,٦٦٩)	إضافات مصاريف مؤجلة
٢٣٥	١١٩	المتحصل من بيع أصول ثابتة
٨٠,٦٢٤	٤٩,٢٥٥	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
١٤,٣٨٢	(١٣٩,٨٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٤٩,٨٥٧	١,٠٢٢,٧٠٩	قروض مستلمه
(٨١٤,١٣٨)	(٩١٣,٣١٩)	قروض مسدة
(٢٦٤,٠٦٢)	(٢٠٣,١٢٥)	توزيعات أرباح
(٢٢٨,٣٤٣)	(٩٣,٧٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٧,٦٥٦	(٢,٦١٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المماثل
٩١,٧٦٨	١٠٩,٤٢٤	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العبد اللطيف

الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة "د"

المجموع	توزيعات					رأس المال
	أرباح مبقة	أرباح مقتربة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	
	بألاف الريالات السعودية					
١,٢٤٤,٥٢٣	٢٢٩,٥٢٤	-	٢٦,٧٨١	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
(٢٦٤,٠٦٢)	(٢٦٤,٠٦٢)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٤٦٦,٨٢٨	٤٦٦,٨٢٨	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٣ - قائمة ب
-	(٢٦,٦٨٣)	-	-	٢٦,٦٨٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	٢٦,٧٨١	-	(٢٦,٧٨١)	-	-	إغلاق الاحتياطي العام
-	(٨١,٢٥٠)	٨١,٢٥٠	-	-	-	توزيعات أرباح مقتربة
١,٢٤٧,٢٨٩	١٥١,١٣٨	٨١,٢٥٠	-	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قائمة ا
(٢٠٣,١٢٥)	(١٢١,٨٧٥)	(٨١,٢٥٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٤٠٠,٤١١	٤٠٠,٤١١	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٤ - قائمة ب
-	(٤٠٠,٤١)	-	-	٤٠٠,٤١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٤٠,٦٢٥)	٤٠,٦٢٥	-	-	-	توزيعات أرباح مقتربة
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	-	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة ا

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محل عزيضة
كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣٢٠ وتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ هـ بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١١/١٧ م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٦٨٥ وال الصادر 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 لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكب) وقطع السجاد وسجاد الصلة وإنتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن - ٣-١٠-٤٠) 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 القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% و النسبة ١٠% الباقية مملوكة ملكية غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم 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 بروبيلين وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

اسم الشركة	البيان القانوني	رقم السجل	رقم الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص	٩٠%	٩٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	٩٠%	٩٠%
شركة ادفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	٧١٥/ص	٩٠%	٩٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص	٩٠%	٩٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص	٩٠%	٩٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٢٨١٧٣	٣٧٢/ص	٩٠%	٩٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	١٠٠%
شركة رياض الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩٠٠٤	-	٩٠%	٩٠%
شركة العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-	٩٥%	٩٥%

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

السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

-٢

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس متماثل:

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة ، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ المبيعات والمصاريف المصرحة عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها، وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

ج- أساس توحيد القوائم المالية :

إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وأن نسب الملكية غير مباشرة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة وشركتها 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 وشركتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

د- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة يتتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق (إن وجد) والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

هـ- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الموحد بصفتي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) . يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لأعمار الذمم كما في نهاية السنة المالية وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

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 تكلفة 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 بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الموحد بصفى التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم عليها والانخفاض في قيمتها (إن وجد) المحاسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة حيث يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

% ١٠٧,٥	مباني
% ٨,٣٣	آلات ومعدات
% ٢٥	سيارات
% ١٥	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
% ١٢,٥	قطع غيار

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

الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح ما بين %٢٠ إلى %٥٠ من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم إتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات والأصول المالية.

ط- استثمارات عقارية:

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

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 للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل إن وجدت.

ك- مصاريف مؤجلة:

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتکالیف التي تکبدتها المجموعة في الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء.

ل- 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.

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

ن- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك إحتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة موثقة .

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات و تتكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكب والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. إن المبيعات التي تمت خلال العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تتحققها.

ع- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف سنة وفقاً لنظام الإستحقاق وتتحمل هذه المصاريف على السنة المحاسبية التي حدثت فيها . المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ويتم تقدير الأصول والخصوم المسماة بعملات أجنبية في نهاية السنة بالأسعار السائدة لهذه العملات في ذلك التاريخ . تعالج الفروقات الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة في السنة المالية التي تحدث فيها .

ص- مخصص الزكاة :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الموحدة ولكن فترة مالية على إنفراد وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي و تعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

ق- توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين كالتزامات في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

-٣- **النقد والنقد المماثل :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٨٨٨	٢,٩٨٢	نقد بالصندوق
٧٨,٦٩٥	٨٨,٢٥٣	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٢٩,٨٤١	١٤,٥٧٠	حسابات جارية لدى بنوك محلية بعملات أجنبية
<u>١٠٩,٤٢٤</u>	<u>١٠٦,٨٠٥</u>	المجموع - قائمة أ

-٤- **ذمم مدينة - صافي :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٤٧٦,٩٥٢	٤٥٠,٨٨٦	عملاء
١١,٢٨٣	٧,٤٨٠	ذمم اعتمادات مستندية وتحصيلات
٢١,٨٦٦	٧٤,٢٠٨	دفعات مقدمة لموردين وأخرى
(٥,٢٧٤)	(٥,٧٠٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٠٤,٨٢٧</u>	<u>٥٢٦,٨٧٢</u>	ذمم مدينة - صافي - قائمة أ

-٥- **مخزون - صافي :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٣٨١,٨٤٩	٣٤٤,٠٦٦	مواد خام
٥٢,٥٥٥	٤١,٩٦٦	مخزون تحت التشغيل
١٦٧,١٤٧	١٤٣,٢٩١	مخزون تام الصنع
(٣,٣٣٩)	(٤,٤٨٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٥٩٨,٢١٢</u>	<u>٥٢٤,٨٣٥</u>	مخزون - صافي - قائمة أ

-٦- **مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٧٨١	١,٢٣٢	إيجارات وبدل سكن
٤,٣٣٢	٤,٩٥٤	إقامة وتأشيرات
٣,٦٩٣	٥,٥٠١	تأمين وأخرى
<u>٨,٨٠٦</u>	<u>١١,٦٨٧</u>	المجموع - قائمة أ

٧- أطراف ذات علاقة مدينة :

- تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهه تعد أطراف ذات علاقة والتي يديرها بعض أعضاء مجلس الإدارة. تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وذلك على أساس ان هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة، وكانت الأرصدة في نهاية السنة بين الشركة والأطراف على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٤,٩٧٧	١٤,٤٢٤	مفروشات العبد اللطيف
-	-	شركة توزيع الغاز الطبيعي
<u>١٤,٩٧٧</u>	<u>١٤,٤٢٤</u>	المجموع - قائمة ا

- أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي :

البيان	العلاقة	نوع المعاملة	مبلغ المعاملة
بألاف الريالات السعودية			
مفروشات العبد اللطيف	مرتبطة	مبيعات	٦٩,٨٠٤
شركة توزيع الغاز الطبيعي	مرتبطة	مشتريات	(٧٢٠)
-	-	مصروفات و مدفوعات بالإئابة	٢,٩٦٢
-	-	المقاييس	(٧٢,٥٩٩)
-	-	مشتريات	(١,٩٢٥)
-	-	التسديد	١,٩٢٥

- يوجد عقود إيجارات لصالح الشركة المستأجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (٢,٨٩٩) ألف ريال سنويًا وإتفاقية إعاشرة لبعض موظفي مفروشات العبد اللطيف بقيمة (١,٢٢٧) ألف ريال سعودي سنويًا لصالح الشركة.

- كما يوجد عقود إيجارات والمؤجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (١,٠٥٠) ألف ريال سعودي سنويًا، بالإضافة إلى خدمات مقدمة من مفروشات العبد اللطيف بقيمة (٣٧٣) ألف ريال سعودي.

- ٨ - استثمارات وأصول مالية :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	استثمار في شركة زميلة - إيضاح أ/٨
٤١,٨٩٥	٤١,٩٨٧	استثمارات عقارية- إيضاح ب/٨
٣٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المجموع - قائمة أ
٧٦,٨٩٥	١٢١,٩٨٧	

أ/٨ استثمار في شركة زميلة :

يتتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد في نهاية السنة	الحصة في الأرباح غير الموزعة	الرصيد في بداية السنة	نسبة الملكية	البيان
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	%	
٤١,٩٨٧	٩٢	٤١,٨٩٥	٥٢٧,٢٧%	شركة كابلات البحر الأحمر
٤١,٩٨٧	٤١,٨٩٥	٤١,٨٩٥	١٠٠%	المجموع - إيضاح (أ/٨)

المجموع - قائمة ب

- بلغ قيمة الاستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الاستثمار ٥٢٧٪ من رأس المال البالغ (٣٧٠) مليون ريال عليه يوجد على الشركة التزام مقابل حصتها الغير مدفوعة من رأس المال بقيمة (٥٠) مليون ريال سعودي.

- تم إظهار الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة معدة للشركة المستثمر فيها والتي كانت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وتم إثبات حصة الشركة من الأرباح والبالغة (٩٢) ألف ريال سعودي وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها ، أن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن نتائج أعمال الشركة المستثمر فيها (شركة كابلات البحر الأحمر) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر فيها حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

ب/٨- استثمارات عقارية :

يمثل هذا المبلغ قيمة أراضي بالمشاركة مع الغير ممتلكة بقيمة (٨٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي بنية الحصول منها على إيراد 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، وقد تم خلال السنة بيع أراضي بمبلغ (٣٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي نتج عنها أرباح قدرها (١٤,٢٥٥) ألف ريال سعودي .

شركة العيد اللطيف للاستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩- الأصول الثابتة - صافي:

أ- إن تفاصيل التكالفة والإستهلاك المترافق والأصول الثابتة - صافي على النحو التالي :

الإجمالي	قطع غير	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني - ب	إنشاءات	أرض	التكلفة
٢,٠٤٤,١٥٨	١١٢,٥٢٨	٨٨,٩٢٦	٣١,٩٧٣	١,٥٨٩,٤٤٣	٢٠٤,٦١٢	٦,٠٥١	١٠,٦٢٥	٢٠١٤/١/١
٩٧,٥٤١	١٢,٦٣٦	٣,٠٣٤	١,١٣٠	٧٣,٤٥٩	١,٢٢٩	٦,٠٤٣	-	إضافات خلال السنة وتحويلات
(٤٣١)	-	-	(٤٣١)	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
<u>٢,١٤١,٢٦٨</u>	<u>١٢٥,١٦٤</u>	<u>٩١,٩٦٠</u>	<u>٣٢,٦٧٢</u>	<u>١,٦٦٢,٩٠٢</u>	<u>٢٠٥,٨٥١</u>	<u>١٢,٠٩٤</u>	<u>١٠,٦٢٥</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
								طرح : الإستهلاك المترافق
١,٥٤٨,٢٤١	٦١,٩١٢	٧٢,٨٤٨	٢٧,٧٦٣	١,٢٣٨,٤٠٨	١٤٧,٣١٠	-	-	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٦٣,٥٠٤	٧,١١٨	٥,٠٨٩	١,٨٤٨	٤٢,١٥٤	٧,٢٩٥	-	-	إستهلاك السنة
(٤٣١)	-	-	(٤٣١)	-	-	-	-	المتعلق بالاستبعاد
<u>١,٦١١,٣١٤</u>	<u>٦٩,٠٣٠</u>	<u>٧٧,٩٣٧</u>	<u>٢٩,١٨٠</u>	<u>١,٢٨٠,٥٦٢</u>	<u>١٥٤,٦٥٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
								الرصيد كما في الأصول الثابتة - صافي كما في
٥٢٩,٩٥٤	٥٦,١٣٤	١٤,٠٢٣	٣,٤٩٢	٣٨٢,٣٤٠	٥١,٢٤٦	١٢,٠٩٤	١٠,٦٢٥	٢٠١٤/١٢/٣١ - قسمة "٣"
								الأصول الثابتة - صافي كما في
<u>٤٩٥,٩١٧</u>	<u>٥٠,٦١٦</u>	<u>١٦,٠٧٨</u>	<u>٤,٢١٠</u>	<u>٣٥١,٠٣٥</u>	<u>٥٧,٣٠٢</u>	<u>٦,٠٥١</u>	<u>١٠,٦٢٥</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١ - قسمة "٣"</u>

ب- إن العبارة المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من وزارة الصناعة والكهرباء بموجب عقود تبدأ من ١٤٣٠/١٠/١١ - .

ج- تم توزيع مصروفات الإستهلاك على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤
بألف الريالات السعودية	بألف الريالات السعودية
٦٣,٢٦١	٦٣,٤٩٦
١٩	٥
٢	٣
<u>٦٣,٢٨٢</u>	<u>٦٣,٥٠٤</u>

تكلفة البيعات - إيضاح (١٧) (ب)
 مصاريف بيع وتوزيع
 مصاريف إدارية وعمومية
 المجموع - إيضاح (١٩)

شركة العبد النطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ١٠ - مصاريف مؤجلة - صافي :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٦,٤٧٠	٩,٤٩٢	الرصيد في بداية السنة
١١,٧٥٧	١١,٦٦٩	إضافات خلال السنة
(٨,٧٣٥)	(٧,١٩٩)	اطفاء خلال السنة
٩,٤٩٢	١٣,٩٦٢	مصاريف مؤجلة - صافي - قائمة ا

- ١١ - قرصون:

أ- قروض قصيرة الأجل :

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٣٨٢,٧٢٥	٤٤٠,٧٥٤	الرصيد في بداية السنة
٨٤٩,٨٥٧	١,٠٢٢,٧٠٩	قرصون إسلامية
(٧٩١,٨٢٨)	(٨٧٧,١٠٠)	تسديد خلال العام
٤٤٠,٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	الرصيد في نهاية السنة - قائمة ا

ب- قرض طويل الأجل :

إن القرض المنوه من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي والمستلم منه مبلغ ٩١,٩١٩ ريال سعودي حتى تاريخه يخص شركة النسيج الشرقية ، وإن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة النسيج الشرقية ، ويسدد هذا القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية علماً أنه تم سداد جميع الأقساط المتبقية من قيمة القرض المستلم بالكامل بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٤ وكانت الحركة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٥٨,٥٢٩	٣٦,٢١٩	رصيد القرض بداية السنة
(٢٢,٣١٠)	(٣٦,٢١٩)	المسدد خلال السنة
٣٦,٢١٩	-	رصيد القرض نهاية السنة

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - ذمم دائنة:

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٥٤,٥٩	٢١,٩٦٠	موردين
١,٥٤٦	٧,٣٨٠	دفعات مقدمة من عملاء
٢٢٥	١,٢٠٠	أخرى
٥٦,٢٨٠	٣٠,٥٤٠	المجموع - قائمة أ

١٣ - مصاريف مستحقة وأخرى:

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٢,٦١١	٢,٥٨٠	رواتب وأجور
١,٢٤٧	١,٣٩٧	كهرباء ومحروقات وهاتف
٢,٣٣٨	٢,٧٦٧	إجازات وتذاكر سفر
٧٩٤	١,٣٧٢	عمولات
٢٢,٦٠٨	١٧,٠٠٦	مخصص الزكاة التقديرية - إياضاح (٢٢/ج)
٣,٢١٨	٨,٧٧٦	أخرى
٣٢,٨١٦	٣٣,٨٩٨	المجموع - قائمة أ

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

ان الحركة على هذا البند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٥,١٣٦	٥,١٩٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٩٨	٢,٢١٦	المحمل على المصاريف
(٢,٠٤٢)	(٢,٣٤١)	المسدود خلال السنة
٥,١٩٢	٥,٠٦٧	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٥ - رأس المال:

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

١٦ - احتياطي نظامي:

تمشياً مع نظام الشركات يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز الشركة التوقف عن هذا التجنب متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٧ - تكلفة المبيعات :

أ- يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٣٤٦,٩٨٣	٣٨١,٨٤٩	مخزون مواد خام بداية السنة
٨٠٩,٨٦٣	٧٣٨,٤٣٧	مشتريات مواد خام
<u>(٣٨١,٨٤٩)</u>	<u>(٣٤٤,٠٦٦)</u>	مخزون مواد خام نهاية السنة
٧٧٤,٩٩٧	٧٧٦,٢٢٠	تكلفة الإنتاج
٢٧٧,٥٣٥	٢٧٢,٩٩٣	مصاريف التشغيل- إيضاح (١٧/ب)
٣٩,٩١٥	٥٢,٥٥٥	مخزون تحت التشغيل بداية السنة
<u>(٥٢,٥٥٥)</u>	<u>(٤١,٩٦٦)</u>	مخزون تحت التشغيل نهاية السنة
١,٠٣٩,٨٩٢	١,٠٥٩,٨٠٢	بضاعة تامة الصنع
١٤٦,٢٣٩	١٦٧,١٤٧	مخزون تام الصنع بداية السنة
<u>(١٦٧,١٤٧)</u>	<u>(١٤٣,٢٩١)</u>	مخزون تام الصنع نهاية السنة
١,٠١٨,٩٨٤	١,٠٨٣,٦٥٨	مجموع تكلفة المبيعات
-	<u>(٤٩,٩١٧)</u>	مفقود بالحريق
<u>١,٠١٨,٩٨٤</u>	<u>١,٠٣٣,٧٤١</u>	المجموع - قائمة ب

ب-

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٩٥,٩٠٧	٩٠,٠٥٨	رواتب وأجور وإعاشرة
٤٦,١١٢	٤٩,٦٣١	كهرباء وغاز ومياه
٤,١٨٢	٤,٨٤٩	مكافأة نهاية الخدمة ومخصصات العاملين
٤,٢٥٢	٣,٧٣٢	سفر وانتقال
٣,٦٦٧	٤,٠٢٨	تأمينات اجتماعية
٣٣,٠٥٨	٣٢,٤٥٥	مصاريف سيارات وقطع غيار وصيانة
٦٣,٢٦١	٦٣,٤٩٦	استهلاك أصول ثابتة - إيضاح (٩/ج)
٣,٥٣٥	٥,٩٨٣	علاج طبي
١١,١١٤	١٣,٠٣٩	رسوم تعقب ورسوم حكومية
٣,٥٢٦	٣,٤٤٤	تأمين
٨,٩٢١	٢,٢٧٨	متعددة
<u>٢٧٧,٥٣٥</u>	<u>٢٧٢,٩٩٣</u>	المجموع - إيضاح (١٧)

- ١٨ - مصاريف بيع وتوزيع:

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
١,١٢٣	١,٠٢٩	رواتب وأجور
٨٨٣	١,٤٣٥	دعاية وإعلان
١,٨٢٧	٢,٠٨٠	عينات
٣,٦٧٧	٣,٥٢٤	عمولات
٢١,٩٢٧	١٨,٧٠٩	نقل وشحن
٣,٨٩٩	٣,٥٢٩	متنوعة
٢٣,٣٣٦	٢٠,٣٠٦	المجموع - قائمة ب

- ١٩ - مصاريف إدارية وعمومية:

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٧,٤٥٧	٨,١٣٩	رواتب وأجور
١,٤٤٥	١,٣١٠	قرطاسية ومطبوعات
٤,٢٢١	٤,٦٩٧	بدل سكن وإيجارات
٢,٠٥١	٢,٨٦٧	خدمات ورسوم بنكية
٦٨٣	٤١٧	بريد وبرق وهاتف
٢٨٣	٣٠٣	تدريب
٤٧١	٦٠٩	رسوم واشتراكات
٧٢	٥٢٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٧	١,٧١٣	بضاعة بطينة الحركة
٣,٣٢٢	٣,١٨٦	متنوعة
٢٠,٧٦٢	٢٣,٧٦٨	المجموع - قائمة ب

- ٢٠ - إيرادات أخرى:

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية		
٣,٣٢٣	٤,٧٧٧	إيرادات إيجارات
١,٣٠٨	٤٢٧	متنوعة
٤,٦٣١	٥,٢٠٤	المجموع - قائمة ب

- ٢١ - الخسائر الإستثنائية:

بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٣ 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 (٣٠,٣٨٧) ألف ريال سعودي ، وعليه قامت الشركة بتسجيل المبلغ المتوقع الحصول عليه من شركة التأمين وبالبلغ (٤٩,٩١٧) ألف ريال سعودي كخدمة مدينة على الشركة ، كما قامت الشركة بتكوين مخصص خسائر إستثنائية (حريق) لمواجهة الفروقات المتمثلة في التغطية التأمينية للبضاعة والأصول الثابتة بمبلغ (٤,٨١٢) ألف ريال سعودي.

- ٢٢ - **مخصص الزكاة التقديرية :**

أ- تقوم الشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس التوحيد مع الشركات التابعة وفيما يلي العناصر الأساسية لمكونات الوعاء الزكوي :

٢٠١٣	٢٠١٤	<u>الأموال الخاضعة للزكاة</u>
بـالآف الريالات السعودية	بـالآف الريالات السعودية	
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	رأس المال
٢٣١,٥٨٧	٢٤٥,٧٨١	احتياطيـات ومخصصـات وأرباحـ مبـقاء
٢٩١,٤٨٣	٢١٨,٧٨٨	صـافي دـخل السـنة المـعـدـلـ - إـيـضـاحـ (٢٢ـ بـ)
١٣,٩٠٠	-	قرـوـضـ صـنـدـوقـ التـنـمـيـةـ الصـنـاعـيـةـ
٢٢,٣١٩	-	قرـوـضـ طـوـيلـةـ الأـجـلـ
١,٣٧١,٧٨٩	١,٢٧٧,٠٦٩	<u>إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة</u>
(٥٠٥,٤٠٩)	(٥٤٣,٩١٦)	<u>يـحـسـمـ مـنـهـ ماـ يـليـ :</u>
(٧٦,٨٩٥)	(١٢١,٩٨٧)	صـافيـ الأـصـولـ الثـابـتـةـ وـالمـصـارـيفـ المـؤـجلـةـ وـالـأـرـاضـيـ
٧٨٩,٤٨٥	٦١١,١٦٦	إـسـتـثـمـارـاتـ وـأـصـولـ مـالـيـةـ
١٩,٧٣٧	١٥,٢٧٩	وعـاءـ الزـكـاةـ
٢,٠٦٣	(٧٧٩)	مـخـصـصـ الزـكـاةـ بـنـسـبـةـ ٢٠,٥ـ %ـ مـنـ صـافيـ الـوعـاءـ
٢١,٨٠٠	١٤,٥٠٠	فـروـقـاتـ اـحـتـسـابـ (ـبـالـنـقـصـ)ـ /ـ بـالـزـيـادـةـ
٢٠١٣	٢٠١٤	الـزـكـاةـ التـقـدـيرـيـةـ -ـ قـائـمةـ بـ وـإـيـضـاحـ (٢٢ـ جـ)
بـالـآـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ	بـالـآـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ	
٢٨٨,٦٢٨	٢١٤,٩١١	بـ- صـافيـ دـخلـ السـنةـ المـعـدـلـ :
٢,٨٥٥	٣,٨٧٧	يـتـأـلـفـ هـذـاـ بـلـدـ مـاـ يـليـ :
٢٩١,٤٨٣	٢١٨,٧٨٨	صـافيـ دـخلـ السـنةـ قـبـلـ الزـكـاةـ -ـ قـائـمةـ بـ
٢٠١٣	٢٠١٤	مـخـصـصـاتـ مـحـمـلةـ خـلـالـ السـنةـ
بـالـآـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ	بـالـآـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ	صـافيـ دـخلـ السـنةـ المـعـدـلـ -ـ إـيـضـاحـ (٢٢ـ جـ)
٢٠,٧٢٠	٢٢,٦٠٨	جـ- حـرـكـةـ المـخـصـصـ :
(١٩,٩١٢)	(٢٠,١٠٢)	يـتـأـلـفـ هـذـاـ بـلـدـ مـاـ يـليـ:
٢١,٨٠٠	١٤,٥٠٠	الـرـصـيدـ فـيـ بـداـيـةـ السـنةـ
٢٢,٦٠٨	١٧,٠٠٦	الـمـدـفـوعـ خـلـالـ الـعـامـ
وـ	وـ	الـمـكـونـ خـلـالـ الـعـامـ -ـ إـيـضـاحـ (٢١ـ جـ)
هـ	هـ	الـرـصـيدـ فـيـ نـهاـيـةـ السـنةـ -ـ إـيـضـاحـ (١٢ـ جـ)
دـ	دـ	
قدمـتـ الشـرـكـةـ الإـقـرـارـ الزـكـويـ لـمـصـلـحةـ الزـكـوةـ وـالـدـخـلـ عـنـ عـامـ ٢٠١٣ـ مـ وـانـهـتـ الشـرـكـةـ رـبـوـطـهاـ الزـكـوـيـةـ		
حتـىـ عـامـ ٢٠٠٧ـ مـ وـلمـ تـحـصـلـ عـلـىـ الـرـبـطـ النـهـاـيـيـ لـلـأـعـوـامـ ٢٠٠٨ـ مـ وـحتـىـ ٢٠١٣ـ مـ.		
هـ حـصـلـتـ الشـرـكـةـ عـلـىـ شـهـادـةـ زـكـاةـ لـلـسـنةـ المـنـتـهـيـةـ فيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٣ـ مـ سـارـيـةـ المـفـعـولـ حـتـىـ		
٢٠١٥/٤/٣٠ـ مـ.		
وـ تمـ إـحـتـسـابـ الزـكـاةـ الشـرـعـيـةـ لـلـشـرـكـاتـ التـابـعـةـ الـوارـدـةـ فـيـ إـيـضـاحـ (١ـ)ـ ضـمـنـ القـوـاـمـ الـمـالـيـةـ المـوـحـدـةـ لـلـشـرـكـةـ		
وـ تـلـتـزـمـ الشـرـكـةـ بـالـمحـاسـبـةـ عـنـهـ أـمـامـ الـمـصـلـحةـ وـيـتمـ تـحـمـيلـ كـلـ شـرـكـةـ يـمـاـ يـخـصـهـاـ مـنـ الزـكـاةـ الـمـسـتـحـقةـ.		

- ٢٣ - توزيعات أرباح :

ا- الأرباح الموزعة :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٦/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٢٣ م على اقتراح وتوصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح بواقع (١) ريال سعودي للسهم باجمالي مبلغ (٨١,٢٥٠) ألف ريال سعودي من رأس المال وأن هذه الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات تداول في نهاية يوم انعقاد الجمعية العامة العادية الثامنة للشركة وقد تم تحديد يوم الخميس ١٤٣٥/٧/١٦ هـ الموافق ٢٠١٤/٥/١٥ م موعداً لتوزيع الأرباح.

أوصى مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي في إجتماعه يوم ٢٠١٤/١٢/٩ م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ ، وذلك بواقع (١,٥٠) ريال سعودي للسهم باجمالي مبلغ (١٢١,٨٧٥) ألف ريال سعودي وأن هذه الأرباح ستوزع على المساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية يوم ٢٠١٤/١٢/١٤ م وتم تحديد يوم ٢٠١٤/١٢/١٨ م موعداً لتوزيع الأرباح.

ب- توزيعات أرباح مقترحة :

اجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠٠,٥) ريال للسهم الواحد ، وسوف يتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين المسجلين مركز إيداع الأوراق المالية وذلك بعد عرضها والموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

- ٢٤ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

- أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٣ م على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة ، علماً أنه تم تنازل بعض الأعضاء عن هذه المكافأة .
- بلغت الرواتب والبدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خلال العام ٢٠١٤ م مبلغ ٩٠٣ (الف) ريال سعودي ، كما بلغت البدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة الغير التنفيذيين المستقلين خلال العام ٢٠١٤ م مبلغ ٤٢٣ (ألف) ريال سعودي .

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٥ - معلومات قطاعية:

تقوم الشركة بعملياتها التشغيلية في المملكة العربية السعودية والأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون الخليجي وأمريكا وأفريقيا وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية :

المجموع بألاف الريالات السعودية	قطاع السجاد والموكب		
	قطاع البطانيات بألاف الريالات السعودية	والمنتجات التابعة بألاف الريالات السعودية	
<u>: ٢٠١٤</u>			
١,٢٩٧,٧٣٥	٧٦,٥٦٥	١,٢٢١,١٧٠	مبيعات
٢٦٣,٩٩٤	(٥,٧٧٦)	٢٦٩,٧٧٠	اجمالي الربح / (الخسارة)
٢٠٠,٤١١	(١٤,٧٣٢)	٢١٥,١٤٤	صافي الربح / (الخسارة)
٥٢٩,٩٥٤	٣٨,٣٩٢	٤٩١,٥٦٢	صافي الأصول الثابتة
١,٩٠٠,٤٤٣	٢٠٢,٥٣٤	١,٦٩٧,٩٠٩	مجموع الأصول
٦٥٥,٨٦٨	١٨٩,٩١٦	٤٦٥,٩٥٢	مجموع الخصوم
<u>: ٢٠١٣</u>			
١,٣٤٧,٩٥٦	٩١,٧٥٧	١,٢٥٦,١٩٩	مبيعات
٣٢٨,٩٧٢	٧,٥٧٦	٣٢١,٣٩٦	اجمالي الربح
٢٦٦,٨٢٨	(٢,٥١١)	٢٦٩,٣٣٩	صافي الربح / (الخسارة)
٤٩٥,٩١٧	٤٠,٥٨٢	٤٥٥,٣٣٥	صافي الأصول الثابتة
١,٨١٨,٥٥٠	٢١٦,٤٤٣	١,٦٠٢,١٠٧	مجموع الأصول
٥٧١,٢٦١	١٩١,٦٠٣	٣٧٩,٦٥٨	مجموع الخصوم

٢٦ - ربحية السهم:

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

٢٧ - الالتزامات الطارئة:

بلغت الالتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ (٩٦,١٩١) ألف ريال سعودي (مبلغ ١٠٦,١٣٥ ألف ريال سعودي عن سنة ٢٠١٣ م) مقابل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وإعتمادات تصدير.

٢٨ - المعاملات الهامة مع العملاء وال媿وردين:

- تعامل الشركة خلال أعمالها التشغيلية مع عملاء وموردين وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :
- مشتريات من شركة سايك (٣٨٥,٨٤٣) ألف ريال سعودي بنسبة ٥٢% من إجمالي المشتريات.
- مبيعات إلى أكبر خمسة عملاء رئيسين بنسبة ٤٦% من إجمالي المبيعات.

- ٢٩ - ادارة المخاطر والأدوات المالية :

أ- مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تقوم إدارة الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم الملائمة الإنتمانية للعملاء.

ب- مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لเคลبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

ج- مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة في مراجحة المنشآة صعوبة ما في الحصول على الأموال مقابلة التزاماتها المرتبطة بمعطوباتها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منظم وتمثل الإدارة عن التأكيد من وجود أموال كافية مقابلة أي التزامات حال نشوئها.

ج- مخاطر أسعار الفائدة :

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصوصيتها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل أساسي في الودائع البنكية والقروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

- ٣٠ - القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوص الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

- ٣١ - عام :

- أ- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .
- ب- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .