

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
والقوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الاولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
-	١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)



محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١
Certified Public Accountants - License No. 81

من : طلال أبوغزاله وشركاه - محاسبون قانونيون
إلى : السادة / المساهمين المحترمين
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة، لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة 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 ابداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

التاريخ : ٢٤ شعبان ١٤٣٣ هـ

الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٢ م

التوقيع :

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

قائمة "أ"

الأصول	إيضاح	٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١١ يونيو ٣٠
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المماثل	(د/٢)	٧٣,٦٧٠	٥٧,٣١٠
صافي ذمم مدينة	(ه/٢)	٥٧٦,٨١٣	٥٠٣,٦٨١
مخزون	(و/٢)	٤٤٧,٤٠٨	٤٠٨,٥٤١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى			١٦,٤٥٥
استثمارات في أوراق مالية للتجار	(ز/٢)	١,١٦٢	-
طرف ذو علاقة مدين	(٣)	٢٦,٠٠٩	١٤,١٧١
مجموع الأصول المتداولة		١,١٣٠,٨٤٧	١,٠٠٠,١٥٨
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٤)	١٣٨,٧٢٥	٧٣,٢٠٦
مصاريف مؤجلة	(م/٢)	٨,٠٥٨	-
أراضي		١٠,٦٢٥	-
صافي الأصول الثابتة	(ك/٢)	٤٨٥,٩٢٨	٥٠٣,٢٨٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٤٣,٣٣٦	٥٧٦,٤٩١
مجموع الأصول		١,٧٧٤,١٨٣	١,٥٧٦,٦٤٩
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(أ/٥)	٣١٩,٧٨٥	١٧٧,٦٠٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(ب/٥)	١٢,٨٦٠	٢١,٣٦٠
ذمم دائنة	(ن/٢)	١٢٦,٤٤٩	١٢٩,٩٣٥
مصاريف مستحقة وأخرى	(ن/٢)	١٥,٥٢٥	١٣,٨٧٠
الزكاة التقديرية	(ص/٢)	١٠,٢٢٠	٢٥,٧١٤
مجموع الخصوم المتداولة		٤٨٤,٨٣٩	٣٦٨,٤٨٧
الخصوم غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(ب/٥)	٧٦,٨٨٩	٧٦,٢٣٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(س/٢)	٤,٨٢٥	٦,٢٦٩
مجموع الخصوم غير المتداول		٨١,٧١٤	٨٢,٥٠٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	١٤٩,٣٥٠	١٣٣,٧٥٢
احتياطي عام		٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١
أرباح مبقاء		٢١٨,٩٩٩	١٥٢,٦٢١
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٢٠٧,٦٣٠	١,١٢٥,٦٥٤
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٧٧٤,١٨٣	١,٥٧٦,٦٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

لله ولعله

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

فهد عمر العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

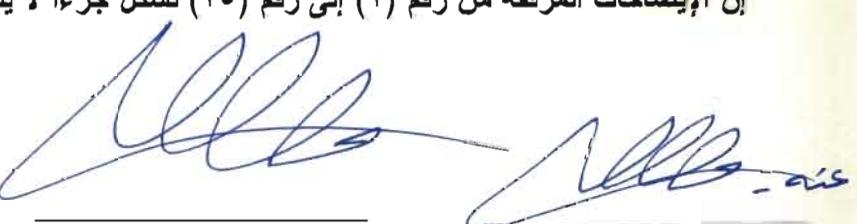
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(غير مراجعة)
(بالألاف الريالات السعودية)

قائمة " ب "

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٤٤,٩٩٤	٣٨٥,٣٤٨	٦٦٢,٣٥٥	٧٥٧,٧٢٨	المبيعات
(٢٨٥,١٥٨)	(٢٧٩,٠٥٢)	(٥٥٠,٥٦٩)	(٥٨٦,٦٩١)	تكلفة المبيعات
٥٩,٨٣٦	١٠٦,٢٩٦	١١١,٧٨٦	١٧١,٠٣٧	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(٨,٦٣٢)	(٩,٨٠١)	(١٦,٩٤١)	(١٨,٢٤٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,١٦٨)	(١٠,٦٠٤)	(١٢,١٠١)	(١٧,٩٥٥)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٥,٠٣٦	٨٥,٨٩١	٨٢,٧٤٤	١٣٤,٨٤٠	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
١,٣٧٧	١,١٩٩	٢,٦٠٨	٢,٣٨٣	إيرادات أخرى
٤٦,٤١٣	٨٧,٠٩٠	٨٥,٣٥٢	١٣٧,٢٢٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٤,٥٠٠)	(٧,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٤١,٩١٣	٨٠,٠٩٠	٧٧,٣٥٢	١٢٥,٢٢٣	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٥٢	٠,٩٩	٠,٩٥	١,٥٤	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٥٥	١,٠٦	١,٠٢	١,٦٦	ربحية السهم من الربح التشغيلي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة


هلا عويضة
كبير المدراء الماليين


فهد العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي


عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

قائمة "جـ"

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٧٧,٣٥٢	١٤٥,٢٢٣	صافي دخل الفترة
٤٧,٣٨٧	٣١,٢٨٣	تعديلات لـ
٧٩٠	٨٢٣	استهلاك أصول ثابتة
-	١٢,٠٠٠	المحمول على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
(٥٤,٧٢٤)	(٩٤,٨٨٢)	الزكاة التقديرية
٤,٢١٠	٤٨,٧٠٥	التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(٤٤٢)	٣,٥٢٣	ذمم مدينة
٤,٣٠٠	(١١,٨٩٩)	مخزون
٤٣,٢٩٣	١٣,٠٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٠,٧٢٢	(١٥,٨٤١)	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
(٩٥٠)	(١,٤٩٦)	ذمم دائنة
<u>١٣١,٩٣٨</u>	<u>١١٠,٥١٥</u>	مصاريف مستحقة وأخرى
(٥٦,٨٥٥)	(٢٦,٦٣٢)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
-	(١,١٦٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٧٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٠٠٠)	(١٥,٨١٦)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
<u>(٨١,٨٥٥)</u>	<u>(٤٥,٣١٦)</u>	الاستثمارات في أوراق مالية للإنجذاب
-	(١٢١,٨٧٥)	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
١٧,٤٠٠	٣١٩,٧٨٥	الاستثمارات وأصول مالية
(٨١,٢٥٠)	(٢٣٧,٦٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٨٥٠)	(٣٩,٧٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٧٦٧)	٢٥,٤٦٨	أرباح موزعة على المساهمين
٧١,٠٧٧	٤٨,٢٠٢	قروض جديدة
<u>٥٧,٣١٠</u>	<u>٧٣,٦٧٠</u>	تسديدات قروض

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

هلال عويضة
 كبير المدراء الماليين

فهد عمر العبداللطيف
 نائب الرئيس التنفيذي

عبداللطيف عمر العبداللطيف
 الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (غير مراجعة)

قائمة " د "

(بالألف ريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقة	أرباح عام	احتياطي احتياطي نظامي	رأس المال	
١,١٢٩,٥٥٢	١٥٦,٥١٩	٢٦,٧٨١	١٣٣,٧٥٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١١
٧٧,٣٥٢	٧٧,٣٥٢	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ - قائمة ب
(٨١,٢٥٠)	(٨١,٢٥٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١,١٢٥,٦٥٤	١٥٢,٦٢١	٢٦,٧٨١	١٣٣,٧٥٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ - قائمة أ
١,٢٠٤,٢٨٢	٢١٥,٦٥١	٢٦,٧٨١	١٤٩,٣٥٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢
(١٢١,٨٧٥)	(١٢١,٨٧٥)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١٢٥,٢٢٣	١٢٥,٢٢٣	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - قائمة ب
١,٢٠٧,٦٣٠	٢١٨,٩٩٩	٢٦,٧٨١	١٤٩,٣٥٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

هلا عزيزة
كبير المدرباء الماليين

ناصر العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/١٤١٠ هـ الموافق ٢٨/٩/١٩٨٩ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ٢٨/٨/١٤١٢ هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكب) وقطع السجاد وسجاد الصلاة وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الاجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن - ٤٠-٤٠-١٠١-٣) وتاريخ ٢٣/٢/١٤٣٠ هـ وشراء وبيع الأراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (إنشاء اصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ٢٣/١٢/١٤٢٨ هـ .

- إن القوائم المالية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% وأن نسبة 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 بروبلين وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية:

أ- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٣٩٣٩٨١٠١٠١٤١٦/٧ وتاريخ ٧/٧/١٤١٦ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء المعدل رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١١/١٤١٥ هـ.

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ وتاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣ و تقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين حسب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٥٠٦/ص تاريخ ١٤١١/١٠/١٣ .
- ج- شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٦٥٧ وتاريخ ١٤١٤/٣/١٢ و تقوم الشركة بصناعة البطانيات وخيوط الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة والكهرباء رقم ٧١٥/ص تاريخ ١٤١٦/٨/٢٢ .
- د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ وتاريخ ١٤١٧/٢/١ و تقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان وفقاً لقرار معالي وزير الصناعة والكهرباء رقم ١٣٥٥/ص وتاريخ ١٤٢٤/١٠/٢٠ .
- هـ- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ وتاريخ ١٤٢٥/١١/٧ لممارسة نشاط إنتاج الموسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية مختلفة المقاسات بموجب ترخيص صناعي رقم ٣٣٧/ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢ .
- و- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٨١٧٣ وتاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠ للمارسة نشاط إنتاج بطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين (وتزاول الشركة نشاطها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص) ، كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٧٢/ص بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٢ .
- ز- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ وتاريخ ١٤٣١/٣/٢٨ لممارسة نشاط تجارة الجملة والتجزئة في السجاد ، ما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٥١/ص بتاريخ ١٤٣١/٤/٢٦ .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

- ح- شركة ريتاج الوصيل للخدمات والصيانة والإعاشرة (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣١٩٠٤ وتاريخ ٢٥/١١/١٤٣٢ هـ لممارسة نشاط إقامة وإدارة المدن الصناعية والمباني التجارية وخدمات الإعاشرة المطهية والغير مطهية والمقاولات العامة للمباني وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد أو التقييد أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة .
- ط- شركة العبداللطيف للتدريب (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣١٤٩٠٩ وتاريخ ٢١/٩/١٤٣٢ هـ لممارسة نشاط إقامة المدارس والمعاهد الأهلية ومرافق التدريب .

تبدأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على نحو متماثل :

أ- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة المبالغ المذكورة للخصوم والأصول في تاريخ القوائم المالية وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها.

ب- أسس توحيد القوائم المالية:

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها .

تم استبعاد معظم الأرصدة والمعاملات القائمة بين شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركاتها التابعة لها .

ج- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

د - النقد والنقد المماثل :

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

هـ - الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقدير مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

وـ - المخزون :

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

كما يتم تقدير تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على أساس تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيتها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

زـ - الإستثمارات في أوراق مالية للتجار :

تصنف الشركة الإستثمارات في أوراق مالية التي يتم شراءها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير كاستثمارات في أوراق مالية للتجار . يتم قياس الإستثمارات في الأوراق المالية للتجار على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكافأة أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة دخل السنة المالية وفي حال لم يتم إدراج الأسهم في سوق نشطة للتداول يتم معالجتها بالتكلفة .

حـ - الإستثمارات في شركات وأصول مالية :

تصنف الشركة الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في رؤوس أموال شركات ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الإستثمارات وتؤخذ الأرباح غير المحققة إلى قائمة الدخل اعتماداً على القوائم المالية الصادرة لهذه الشركات المستثمر فيها .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ط- عقارات إستثمارية :

تتمثل العقارات الإستثمارية في قيمة أراضي محفظظ بها لأرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد.

ي- الأطراف ذات العلاقة :

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية ، علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف.

أما المعاملات مع الأطراف ، فهي تتألف من تحويل ونقل الموارد والخدمات والإلتزامات ما بين الأطراف المختلفة. في المركز المالي ، يفصح عن الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة بصفتي القيمة القابلة للتحقق.

ك- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصفتي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكם المحاسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية حيث يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

% ١٠-٧,٥	مباني وشبكة الطرق الداخلية
% ٨,٣٣	مكائن وآلات ومعدات – إيضاح (١٣)
% ٢٥	السيارات
% ١٥	أثاث 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 العام مطروحاً منها الاستهلاك المتراكם. الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ل- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتدولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتدولة. 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 إن وجدت.

م- مصاريف مؤجلة :

تمثل هذه المصاريف قيمة مصاريف دراسات جدوى وأخرى ويتم إطفائها على مدى خمس سنوات وباستخدام طريقة القسط الثابت .

ن- النعم 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.

س- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم دفع مكافأة نهاية الخدمة كل سنتين عند نهاية عقد العامل وقد تم إحتساب المخصص لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة والشركات التابعة على أساس الراتب الأساسي عن المدة التي لم يدفع للعامل عنها.

ع- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات بشكل عام عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع صدور الفواتير للعملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات . إن المبيعات التي تمت خلال الفترة بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ف- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ص- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على
إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً.

ر- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر
الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم في نهاية السنة المالية
المسمى بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في
نهاية السنة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
فيتم إظهارها في قائمة الدخل في السنة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

-٣ طرف ذو علاقة مدين :

تعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتشتمل هذه الأطراف على جهات
تابعة للمساهمين ، 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 ، وكان الرصيد خلال الفترة
على النحو التالي:

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	
١٤,١٧١	٢٦,٠٠٩	مفوّضات العبداللطيف
<hr/>	<hr/>	المجموع – قائمة أ
١٤,١٧١	٢٦,٠٠٩	

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٤ - إستثمارات وأصول مالية :

<u>٣٠ يونيو ٢٠١١</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٢</u>	
٧٣,٢٦	٤٤,٤٤٣	إستثمارات في رؤوس أموال شركات - إيضاح ٤/ب
-	٩٤,٢٨٢	عقارات إستثمارية - إيضاح ٤/جـ
٧٣,٢٦	١٣٨,٧٢٥	المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في رؤوس أموال شركات :

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مغلقة) وقد بلغ قيمة الإستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل الإستثمار ٢٧٪ من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م . إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

جـ- عقارات إستثمارية :

يمثل هذا البند قيمة استثمارات في أراضي مشاركة مع الغير محفظة بها لأرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد. إن هذه الأرضي مملوكة للغير علماً أنه يوجد عقود تثبت ملكية الشركة لهذه الحصة وتفاصيلها على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢ م
١٩,٢٨٢	إضافات خلال الفترة
٩٤,٢٨٢	المجموع - إيضاح (٤/جـ)

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٥ التسهيلات البنكية :

حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية على شكل اعتمادات وضمانات وتمويل بمرابحة التورق وبحسب السعر على أساس هامش اضافي وذلك لتمويل مشاريع قائمة وذلك بضمان التوقيع على سند لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقية .

- إن القروض البنكية الإسلامية القصيرة الأجل تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز السنة .
- كما حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ (١٧٧,٨٠٠) ألف ريال سعودي وتم استلام مبلغ (٦٤,٦٠٩) ألف ريال سعودي حتى تاريخ القوائم المالية وذلك لأغراض توسيع المصانع . تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ القوائم المالية مبلغ (٧٤,٨٦٠) ألف ريال سعودي وإن هذه القروض مضمنة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ، إن تفاصيل القروض القصيرة الأجل والقروض الطويلة الأجل كانت على النحو التالي:

أ- قروض قصيرة الأجل :

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	
١٦٦,٦٤٠	٢٢٦,٩٦١	الرصيد في بداية الفترة
٧٥,٥٣٥	٣١٩,٧٨٥	إضافات خلال الفترة
(٦٠,٥٦٧)	(٢٢٦,٩٦١)	السداد خلال الفترة
١٧٧,٦٠٨	٣١٩,٧٨٥	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

ب- قروض طويلة الأجل :

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	
٢١,٣٦٠	١٢,٨٦٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
٧٦,٢٣٩	٧٦,٨٨٩	قروض طويلة الأجل - قائمة أ

- ان الحركة على قروض طويلة الأجل خلال الفترة كانت على النحو التالي :

٢٠١٢ يونيو ٣٠	
١٠٠,٤٢٩	الرصيد في بداية الفترة
(١٠,٦٨٠)	السداد خلال الفترة
٨٩,٧٤٩	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بالألف ريالات السعودية)

- ٦ الزكاة التقديرية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ (١٢,٠٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م في حين حصلت الشركة على ربط زكي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

- ٧ رأس المال :

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

- ٨ احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيد ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

- ٩ 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 .

- ١٠ ربحية السهم :

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

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١١- توزيعات الأرباح :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٥ الموافق ١٤٣٣/٥/٢ بتوسيع أرباح بواقع (١٠,٥) ريال سعودي للسهم الواحد وبإجمالي قدره (١٢١,٨٧٥) ألف ريال سعودي وأن الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة ابتداء من يوم ١٤٣٣/٦/١ الموافق ٢٠١٢/٤/٢٢ ، وتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين خلال الربع الثاني من العام الحالي .

١٢- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٥ الموافق ١٤٣٣/٥/٢ على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة .

١٣- تغيرات في سياسات محاسبية :

تم تعديل الأعمار التقديرية للآلات والمعدات (إيضاح ٢/ك) ليكون العمر الانتحجي لها هو ١٢ سنة بدلاً من ٨ سنوات بناء على البيانات المقدمة لإدارة الشركة من قبل المهندسين الداخليين وحصول الشركة على شهادات من جهات خارجية مستقلة تؤيد ما توصلت إليه الإدارة ، وعليه فإن لهذا التعديل اثر على صافي ربح الفترة بالزيادة بمبلغ (٢٠,٢٥٥) ألف ريال سعودي ليصبح صافي الربح (٨٠,٠٩٠) ألف ريال سعودي بدلاً من (٥٩,٨٣٥) ألف ريال سعودي في حال عدم التعديل .

١٤- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٥- عام :

- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .