

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)

والقوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



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 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان 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 المحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء 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 أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن طلال أبوغزاله وشركاه

التاريخ : ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

عبدالقادر عبدالله الوهيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)
التاريخ : ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ -
الموافق : ١٠ أبريل ٢٠١٤ م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ قائمة "أ"
(غير مراجعة)

الأصل	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المماثل	(د/٢)	٧٥,١٦٤	٦٦,٨٩٢
صافي ذمم مدينة	(هـ/٢)	٥٨٦,٩٩٤	٥٤٣,٤٣٤
مخزون	(و/٢)	٥٦٦,٦٣٢	٥٢٦,٣١٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		٧,٨٩٧	٥,٨٦٢
طرف ذو علاقة مدين	(٣)	١٦,٦١٦	١١,٨٠٧
مجموع الأصول المتداولة		١,٢٥٣,٣٠٣	١,١٥٤,٣١٢
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٤)	٦٦,٨٩٥	١٣٨,٧٢٥
مصاريف مؤجلة	(ل/٢)	٩,٦٧٠	٥,٥٨٦
أراضي		١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥
صافي الأصول الثابتة	(ي/٢)	٥٠٧,٤١٧	٤٨٥,٨١٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٩٤,٦٠٧	٦٤٠,٧٥٢
مجموع الأصول		١,٨٤٧,٩١٠	١,٧٩٥,٠٦٤
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(٥/١)	٤٣٤,٩٣٥	٣٢٠,٧٦٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٥/ب)	١٤,٨٠٠	١٤,٥٠٠
ذمم دائنة	(م/٢)	٣١,٨٩٤	٥٩,٥٢٦
مصاريف مستحقة وأخرى	(م/٢)	١١,٦٣٩	١٥,٧٣٥
مخصص الزكاة التقديرية	(٦/٢)	٢٧,١٠٨	٢٥,٧٢٠
مجموع الخصوم المتداولة		٥٢٠,٣٧٦	٤٣٦,٢٥٠
الخصوم غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٥/ب)	١٤,٩١٩	٤١,٢٢٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦/٢)	٥,٣٩٥	٥,١٤٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢٠,٣١٤	٤٦,٣٧٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	٢٠٢,٤٠١	١٧٥,٧١٨
احتياطي عام	-	-	٢٦,٧٨١
توزيعات أرباح مقترحة	(٩)	٨١,٢٥٠	١٠١,٥٦٢
أرباح مبقاء		٢١١,٠٦٩	١٩٥,٨٧٧
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٣٠٧,٢٢٠	١,٣١٢,٤٣٨
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٨٤٧,٩١٠	١,٧٩٥,٠٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

لوران لطيف

هلال عريضة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

قائمة " ب "

إيضاح	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
بألاف الريالات السعودية	٢٣٦,٨٢٤	٣٥٨,٩٢٥
(صافي المبيعات)	(٢٦١,٨٢٣)	(٢٧١,٥٥٤)
تكالفة المبيعات	٧٤,٩٩١	٨٧,٣٧١
إجمالي الربح		
مصاريف الأعمال الرئيسية :		
مصاريف بيع وترويج	(٨,٦٤٧)	(٨,٥٧١)
مصاريف إدارية وعمومية	(٦,٩٨٦)	(٧,٢٧٠)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	٥٩,٣٥٨	٧١,٥٣٠
نتائج الأعمال الأخرى :		
أرباح بيع إستثمارات عقارية	٣,٧٥٠	-
إيرادات أخرى	١,٣٢٣	١,٣٨٥
صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية	٦٤,٤٣١	٧٢,٩١٥
الزكاة التقديرية	(٤,٥٠٠)	(٥,٠٠٠)
صافي دخل الفترة - قائمة د	٥٩,٩٣١	٦٧,٩١٥
ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	(١١)	٠,٨٨
ربحية السهم من صافي دخل الفترة	(١١)	٠,٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

هلا عزيضة
كبير المدربين

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

قائمة "جـ"

٢٠١٣ مارس ٣١

٢٠١٤ مارس ٣١

بآلاف الريالات السعودية

٦٧,٩١٥

٥٩,٩٣١

١٥,٩٠٥

١٥,٧١١

٥٣٠

٦٩٦

٥,٠٠٠

٤,٥٠٠

-

(٣,٧٥٠)

(٣,٠٤٣)

(٨٢,١٦٧)

٣,٣٦٨

٣١,٥٨٠

(٦٥٠)

٩٠٩

٧١٤

(١,٦٣٩)

(٤٥,٢١٥)

(٢٤,٣٨٦)

٢,٨٥٨

١,٤٣١

(٥١٩)

(٤٩٣)

٤٦,٨٦٣

٢,٣٢٣

(٧,٨٦٧)

(٣٧,٨٣٦)

٨٨٤

(١٧٨)

-

١٣,٧٥٠

(٦,٩٨٣)

(٢٤,٢٦٤)

٥٠,٥٢٠

٨٣,٨٥٢

(١١٥,٢٧٦)

(٩٦,١٧١)

(٦٤,٧٥٦)

(١٢,٣١٩)

(٢٤,٨٧٦)

(٣٤,٢٦٠)

٩١,٧٦٨

١٠٩,٤٤٤

٦٦,٨٩٢

٧٥,١٦٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

تعديلات لـ

استهلاك أصول ثابتة

المحمول على المصاريـف من مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة التقديرية

أرباح بيع إسـتثمارـات عقارـية

التغيرات في الأنشطة التشغيلية

نـمـمـ دـائـنة

مـخـزـون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

صـافـيـ الحـرـكـةـ عـلـىـ طـرـفـ ذـوـ عـلـاقـةـ مـدـيـنـ

نـمـمـ دـائـنة

مصاريف مستحقة وأخرى

المـدـفـوـعـ لـقاءـ مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ الخـدـمـةـ

صـافـيـ النـقـدـ مـنـ الأـنـشـطـةـ التـشـغـيلـيـةـ

الـتـدـفـقـاتـ النـقـدـيـةـ مـنـ الأـنـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ

صـافـيـ الـحـرـكـةـ عـلـىـ الأـصـوـلـ الثـابـتـةـ

صـافـيـ الـحـرـكـةـ عـلـىـ مـصـارـيفـ مـؤـجلـةـ

عـوـانـدـ إـسـتـثـمـارـاتـ عـقـارـيـةـ

صـافـيـ النـقـدـ (ـالـمـسـتـخـدـمـ فـيـ)ـ الأـنـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ

الـتـدـفـقـاتـ النـقـدـيـةـ مـنـ الأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـةـ

قـرـوـضـ جـدـيدـةـ

تـسـدـيـدـاتـ قـرـوـضـ

صـافـيـ النـقـدـ (ـالـمـسـتـخـدـمـ فـيـ)ـ الأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـةـ

صـافـيـ (ـنـقـصـ)ـ فـيـ النـقـدـ وـالـنـقـدـ المـعـاـنـىـ

الـنـقـدـ وـالـنـقـدـ المـمـاـنـىـ فـيـ بـداـيـةـ الـفـتـرـةـ

الـنـقـدـ وـالـنـقـدـ المـمـاـنـىـ فـيـ نـهـاـيـةـ الـفـتـرـةـ - قـائـمـةـ أـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم النـقـدـيـةـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوـهـدـةـ

هـلـلـ عـوـيـضـةـ

كـبـيرـ الـمـدـرـاءـ الـمـالـيـينـ

عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
قائمة "د" (غير مراجعة)

الإجمالي	توزيعات أرباح مبكرة	توزيعات أرباح مفترحة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
بألاف الريالات السعودية						
١,٢٤٤,٥٢٣	١٢٧,٩٦٢	١٠١,٥٦٢	٢٦,٧٨١	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
٦٧,٩١٥	٦٧,٩١٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة ب
<u>١,٣١٢,٤٤٨</u>	<u>١٩٥,٨٧٧</u>	<u>١٠١,٥٦٢</u>	<u>٢٦,٧٨١</u>	<u>١٧٥,٧١٨</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة أ
١,٢٤٧,٢٨٩	١٥١,١٣٨	٨١,٢٥٠	-	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
٥٩,٩٣١	٥٩,٩٣١	-	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة ب
<u>١,٣٠٧,٢٢٠</u>	<u>٢١١,٠٦٩</u>	<u>٨١,٢٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٢,٤٠١</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

هلا عزيزة
كبير المدربين

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

بيانات إضافية حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

١ - التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ و تاريخ ٢٣/١٠/٤٢٧ هـ الموافق ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ و تاريخ ١٨٨ و تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/١٧ هـ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ والصدر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/١٠/٩٢٨ هـ الموافق ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/٤٢٥ هـ تعديل للرقم ٣٥/ص وتاريخ ٢٨/٨/٤١٢ هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكيت) 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 - ٤٠-١٠١-٣) وتاريخ ٢٣/٢/٤٣٠ هـ وشراء وبيع الأراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ٢٣/١٢/٤٢٨ هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة %٩٠ وأن نسبة %١٠ الباقية مملوكة غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة والشركة المستثمر بها من قبل الشركات التابعة.

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)**

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

اسم الشركة	البيان القانوني	رقم السجل	رقم الترخيص	المباشرة	نسبة الملكية	غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص		%١٠	%٩٠
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص		%١٠	%٩٠
شركة أدا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	٧١٥/ص		%١٠	%٩٠
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص		%١٠	%٩٠
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص		%١٠	%٩٠
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	٣٧٢/ص		%١٠	%٩٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	%١٠٠	-
شركة ريتاج الوصل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩٠٠٤	-		%١٠	%٩٠
شركة العبداللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-		%٥	%٩٥

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

- ٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 ومفهوم 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 للخصوم والأصول في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وكذلك تقدير 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 :

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها ، تم استبعاد معظم الأرصدة والمعاملات القائمة بين شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة لها .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات 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 بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

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- الديمومة :

يتم إظهار الديمومة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الديمومة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

وـ 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 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 شركات زميلة :

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح ما بين %٢٠ إلى %٥٠ من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات في شركات زميلة ويتم إتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار 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 وتنظر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

حـ إستثمارات عقارية :

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

- 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 ، ويفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصفتي القيمة القابلة للتحقق .

- الأصول الثابتة :

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

% ٧,٥	مباني وشبكة الطرق الداخلية
% ٨,٣	مكائن وألات ومعدات
% 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 المتراكم . الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

ك- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

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 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.

ل- مصاريف مؤجلة :

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

م- الذمم 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.

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقید بالصافي بعد الحسومات وت تكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكيت والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تحقيقها.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

ع- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف سنة وفقاً

لنظام الاستحقاق وتحمّل هذه المصارييف على السنة المحاسبية التي حدثت فيها.

المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية يتم

توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكاليفها التاريخية.

ف- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولكل فترة مالية

على إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً ، علماً أنه تتم تسوية الفروقات عند إحتساب الزكاة في

نهاية السنة.

ص- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر

الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم في نهاية الفترة المالية

المسمى بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في

نهاية الفترة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية

فيتم إظهارها في قائمة الدخل في الفترة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

ـ ٣ طرف ذو علاقة مدين :

تتعامل 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:

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	مفوشرات العبداللطيف
بألاف الريالات السعودية		
١١,٨٠٧	١٦,٦١٦	
		المجموع - قائمة أ
١١,٨٠٧	١٦,٦١٦	

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

٤ - استثمارات وأصول مالية :

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية		١ - يتالف هذا البند مما يلي :
٤٤,٤٤٣	٤١,٨٩٥	استثمارات في شركة زميلة - إيضاح ٤/ب
٩٤,٢٨٢	٢٥,٠٠٠	استثمارات عقارية - إيضاح ٤/ج
١٣٨,٧٢٥	٦٦,٨٩٥	المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في شركة زميلة :

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 %٢٧,٢٧ 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 ٢٠١٢م . إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

ج- استثمارات عقارية :

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

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية		
٩٤,٢٨٢	٢٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٤م
-	(١٠,٠٠٠)	إستبعادات خلال الفترة
٩٤,٢٨٢	٢٥,٠٠٠	المجموع - إيضاح (٤/٤)

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

٥- التسهيلات البنكية :

أ- قروض قصيرة الأجل :

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

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٨٢,٧٢٥	٤٤٠,٧٥٤	الرصيد في بداية الفترة
٥٠,٥٢٠	٨٣,٨٥٢	إضافات خلال الفترة
(١١٢,٤٧٦)	(٨٩,٦٧١)	السداد خلال الفترة
٣٢٠,٧٦٩	٤٣٤,٩٣٥	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

ب- قروض طويلة الأجل :

بلغت القروض الممنوحة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي لا تزال قائمة مبلغ ١١٥,٣٠٠ ألف ريال سعودي تم استلام مبلغ ١٠٥,٤٢٩ ألف ريال سعودي حتى تاريخه ، وتسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخه مبلغ ٧٥,٧١٠ ألف ريال سعودي وإن هذه القروض تخص شركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ومضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ، وكانت الحركة على النحو التالي:

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤,٥٠٠	١٤,٨٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
٤١,٢٢٩	١٤,٩١٩	قروض طويلة الأجل - قائمة أ

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

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٨,٥٢٩	٣٦,٢١٩	الرصيد في بداية الفترة
(٢,٨٠٠)	(٦,٥٠٠)	السداد خلال الفترة
٥٥,٧٢٩	٢٩,٧١٩	الرصيد في نهاية الفترة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

- ٦- مخصص الزكاة :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٤ مبلغ (٤,٥٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

- 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 بتجنب 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 (٨١,٢٥٠) ألف ريال سعودي بواقع (١) 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 .

- ١٠- معلومات قطاعية :

- تتكون 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 .

- ١١- 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.

- ١٢- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

- ١٣- عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.

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