

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

تقرير الشخص المحدود (غير مراجعة)
والقوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
١	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
→	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
-	١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)



إلى : الصادرة / المساهمين
شركة العبداللطيف للابستمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض . المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاعة، الفحص،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي . شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمة الدخل الاولية الموحدة وقائمة التدفق النقدي الاولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة، للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بمصدفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص المحدود أكل نطاقيا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نجد مثل هذا الرأي..

نَسْخَةُ الْفَدْرِ

بناء على الشخص المحدود الذي قضاها ، لم يتبعن لنا وجود آية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية.

ألفي

بدون تحفظ في رلينا ، تم إعادة تصنیف أرقام المقارنة نتيجة تغيير العصر الإنتاجي لبلاد



۲۷۰

التوقيع:

عبدالقادر عبد الله التوكبي

محاسب قانونی، تدقیق، رقم (۴۸)

التاريخ : ٣ جمادى الآخر ١٤٣٤هـ

الموافق : ١٣ أبريل ٢٠١٣ م



МЕДИАСТРИП

FORUM OF FIRMS

TAGCI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/Forums-of-Firms

Riyadh Office: Tel.: +966 1 464 2936 , Fax: +966 1 465 9915

King Fahad Road, Olaya, P.O. Box: 9767, Riyadh 11421 Saudi Arabia

We Work Hard to Stay First.

www.EasyORG.com

نعمل بجهد لنحقق في القدمة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
١٠ قائمة
(بآلاف الريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٣ مارس ٣١ (معدلة)	٢٠١٢ مارس ٣١
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المماثل		٦٦,٨٩٢	٩٦,٧٧٧
صافي ذمم مدينة	(د/هـ)	٥٤٣,٤٣٤	٥٢١,٧٢٨
مخزون	(و)	٥٢٦,٣١٧	٤٦٩,٠٠٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى			٦,١٤٩
استثمارات في أوراق مالية للتجار			١,١٦٢
طرف ذو علاقة مدين		١١,٨٠٧	٢٢,٩٦٣
مجموع الأصول المتداولة	(٣)	١,١٥٤,٣١٢	١,١١٧,٧٨١
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية		١٣٨,٧٦٥	١٤٢,١٩١
مصاريف مجلة	(٤)	٥,٥٨٦	٧,١٥٦
أراضي	(ج)	١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤٨٥,٨١٦	٤٩٣,٨٥٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٤٠,٧٥٢	٦٥٣,٨٢٧
مجموع الأصول		١,٧٩٥,٠٦٤	١,٧٧١,٦٠٨
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة		٣٢٠,٧٦٩	٢٩٧,٣٤٣
قروض قصيرة الأجل	(٦/٥)	١٤,٥٠٠	١٢,٨٦٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٦/٤)	٥٩,٥٢٦	٨٣,٦٧٤
ذمم دائنة	(٦/٣)	١٥,٧٣٥	١٣,٢٢٦
مصاريف مستحقة وأخرى			١٢١,٨٧٥
أرباح مستحقة للتوزيع للمساهمين		٢٥,٧٢٠	٢٢,٦٠٠
الزكاة التقديرية	(٦/٢)		٥٥١,٥٨٨
مجموع الخصوم المتداولة		٤٣٦,٤٥٠	
الخصوم غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٦/٥)	٤١,٤٢٩	٧٦,٨٨٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦/٤)	٥,١٤٧	٥,١٨١
مجموع الخصوم غير المتداولة		٤٦,٣٧٦	٨٢,٠٧٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	١٧٥,٧١٨	١٤٩,٣٥٠
احتياطي عام		٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١
أرباح مبقة		٢٩٧,٤٣٩	١٤٩,٣١٩
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٣١٢,٤٣٨	١,١٣٧,٩٥٠
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٧٩٥,٠٦٤	١,٧٧١,٦٠٨

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

لوكف لفاف

هلال عزيزة
 كبير المدراء الماليين

فهد بن العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي
-٢-

عبداللطيف عبد الله العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)
 قائمة بـ

٢٠١٢ مارس ٢١	٢٠١٣ مارس ٢١	إيضاح	
(معدلة)			المبيعات
٣٧٢,٣٨٠	٤٥٨,٩٢٥	(٢)	
<u>(٢٩٧,٢٢٩)</u>	<u>(٢٧١,٥٥٤)</u>		تكلفة المبيعات
٧٥,١٥١	٨٧,٣٧١		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٨,٤٤١)	(٨,٥٧١)	(ع)	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٧,٣٥١)</u>	<u>(٧,٤٧٠)</u>	(ع)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٩,٣٥٩	٧١,٥٣٠		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
١,١٨٤	١,٣٨٥		إيرادات أخرى
<u>٦٠,٥٤٣</u>	<u>٧٢,٩١٥</u>		صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
<u>(٥,٠٠٠)</u>	<u>(٥,٠٠٠)</u>	(٦)	الزكاة التقديرية
٥٥,٥٤٣	٦٧,٩١٥		صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٧٣	٠,٨٨	(١٠)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٦٨	٠,٨٤	(١٠)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

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

هلال عزيز
مدير المدراة الماليين

فهد عمر العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي



عبداللطيف عمر العبداللطيف
رئيس التنفيذ

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

قائمة جـ

٢٠١٢ مارس ٢١

(معدلة)

٢٠١٣ مارس ٢١

٥٥,٥٤٣

٦٧,٩١٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي تدخل الفترة

تعديلات لـ

١٥,٥٦٤

١٥,٩٠٥

استهلاك أصول ثابتة

٤٤٦

٥٣٠

المحمول على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة

٥,٠٠٠

٥,٠٠٠

مخصص الزكاة التقديرية

التغيرات في الأنشطة التشغيلية

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأخرى

المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي الحركة على الأصول الثابتة

الاستثمارات في أوراق مالية للتجارة

صافي الحركة على مصاريف موجلة

الاستثمارات وأصول مالية

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قرصنة جديدة

تسديدات قروض

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية

صافي (النفقات) / الزيادة في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

معلومات إضافية عن النشطة غير نقدية :

أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين

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

فهد العبداللطيف
فهد العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي

نائب المدير المالي

نهاد عمر العبداللطيف
نائب الرئيس التنفيذي

عبداللطيف هن العبداللطيف
رئيس التدوير

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)

قائمة رقم

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبدئية	احتياطي عام	احتياطي نظاري	رأس المال	احتياطي
١,٧٤٤,٧٦٧	٢١٥,٦٥١	٢٦,٧٨١	١٤٩,٣٢٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢
(١٢١,٨٧٦)	(١٢١,٨٧٦)	-	-	-	أرباح مستحقة للتوزيع للمساهمين
٥٥,٥٤٣	٥٥,٥٤٣	-	-	-	مساهمي نقل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٢ - قائمة بـ
١,١٧٩,٣٩٠	١١٩,٣١٩	٢٦,٧٨١	١٤٩,٣٢٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٢١ مارس ٢٠١٢ - قائمة أ (محدثة)
١,١٦٤,٤٢٢	٢٢٩,٤٢٢	٢٦,٧٨١	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
٦٧,٥١٦	٦٧,٥١٦	-	-	-	مساهمي نقل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة بـ
١,٣١٢,٤٣٨	٢٩٧,٤٣٨	٢٦,٧٨١	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٢١ مارس ٢٠١٣ - قائمة أ

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

بيان
الخواص

بيان الخواص

بيان الخواص

لهذه الشركة

بيان الخواص

عبداللطيف عبد العبداللطيف

أبريل ٢٠١٣

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٤هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥٥ و الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/١٤١٠هـ الموافق ٠٩/٢٨/١٩٨٩هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكيت) وقطع السجاد وسجاد الصلاة 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 ٢٢/٢/١٤٣٠هـ 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 ٣١٤٥٥/ص وتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٤هـ .

- 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 ملكية 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.

- 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:

أ- **الشركة الوطنية للغزل** (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ وتاريخ ٧/٧/١٤١٦هـ وتقام الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية وفقاً للترخيص الصناعي المعدل رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١١/١٤١٥هـ .

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ وتاريخ ٢٢/٤/١٤٢٥— و تقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين حسب الترخيص الصناعي المعجل رقم ٥٠٦/ص تاريخ ١٤١١/١٠ .
- ج- شركة أفا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ وتاريخ ١٢/٣/١٤١٤— و تقوم الشركة بصناعة البطانيات وخيوط الأكريليك بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧١٥/ص تاريخ ١٤١٦/٨ .
- د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٢٨٢ وتاريخ ١٧/٢/١٤١٧— و تقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان وفقاً للترخيص الصناعي رقم ١٣٥٥/ص وتاريخ ١٤٢٤/١٠ .
- ه- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ وتاريخ ٧/١٤٢٥— لممارسة نشاط إنتاج الموسير الكربونية للف المنتجات النسيجية مختلفة المقاسات بموجب ترخيص صناعي رقم ٣٣٧/ص تاريخ ١٧/٤ .
- و- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٨١٧٣ وتاريخ ٣٠/٨/١٤٢٨— للمارسة نشاط إنتاج بطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين (وتراول الشركة نشاطها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص) ، كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٧٢/ص بتاريخ ٢٢/٦/١٤٣٠ .
- ز- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ وتاريخ ٢٨/٣/١٤٣١— لممارسة نشاط تجارة الجملة والتجزئة في السجاد ، كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٥١/ص بتاريخ ٢٦/٤/١٤٣١ .

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- ح- شركة ريتاج الوصيل للخدمات والصيانة والإعاثة (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣٩٠٤ وتاريخ ١٤٣٢/١١/٢٥ هـ لممارسة نشاط إقامة وإدارة المدن الصناعية والمباني التجارية وخدمات الإعاثة المطهية والغیر مطهية والمقاولات العامة للمباني وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع بالتجزئة أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة .
- ط- شركة العبداللطيف للتدريب (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣١٤٩٠٩ وتاريخ ١٤٣٢/٩/٢١ هـ لممارسة نشاط إقامة المدارس والمعاهد الأهلية ومرافق التدريب .

أن القوائم 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 فحص 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 طبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة المبالغ المذكورة للخصوم والأصول في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وعلى الإقصاص عن الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وكذلك تغير مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها بالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات .

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

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 تشتمل 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 بعد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة .

د- النقد والنقد المماثل :

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

هـ- الدعم المدينة :

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

وـ- المخزون :

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

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

زـ- الإستثمارات في رؤوس أموال شركات :

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات في رؤوس أموال شركات 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 الأولية الموحدة استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر 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 ٢١ مارس ٢٠١٢
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ح- استثمارات عقارية :

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

ط- 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 القراءة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف ، ويتحقق عن الأطراف ذات العلاقة بصفتي القيمة القابلة للتحقق.

ي- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفتي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المترافق المحاسب عليها والانخفاض 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 :

مباني وشبكة الطرق الداخلية	%٦٠,٧٥
مكائن وألات ومعدات	%٨,٣٣
السيارات	%٢٥
أثاث وأجهزة	%١٥
قطع غيار	%١٢,٥

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجع وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال العام مطروحاً منها الاستهلاك المترافق . الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات 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 ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

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 المصارييف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصارييف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدها المجموعة في الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم إحتساب الإطفاء باستخدام 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 إحتساب أي فروقات في الاحتساب لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة.

ن- الاعتراف بالمبיעات:

يتم قيد المباعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء وتنقيد بالصافي بعد الحسومات وت تكون المباعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكيت والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. إن المباعات التي تمت خلال العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المباعات ، أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تحققها.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ع- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف سنة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل 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 ويستخدم تكاليفها التاريخية لأن أي مصاريف مشتركة بين الشركة والشركات التابعة يتم توزيعها وفق أساس معتمد من إدارة الشركة وتقيد على حساب الشركات التابعة بعد خصمها من المصاريف .

ف- الزكاة التقديرية :

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

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 السنة المالية المسماة 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 .

ـ ٣ـ طرف ذو علاقة مدين :

تعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتتشتمل هذه الأطراف على جهات تابعة للمساهمين ، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وذلك على أساس أن هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين للمديدين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصد خلال الفترة على النحو التالي:

٢٠١٢ مارس ٢١	٢٠١٣ مارس ٢١
٢٢,٩٦٣	١١,٨٠٧
<hr/>	<hr/>
٢٢,٩٦٣	١١,٨٠٧
<hr/>	<hr/>

مفوشرات العبداللطيف

المجموع – قائمة أ

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٤ - استثمارات وأصول مالية :

<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٢١</u>	
٤٧,٩٠٩	٤٤,٤٤٣	استثمارات في رؤوس أموال شركات - إيضاح ٤/ب
٩٤,٢٨٢	٩٤,٢٨٢	استثمارات عقارية - إيضاح ٤/ج
١٤٢,١٩١	١٣٨,٧٢٥	المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في رؤوس أموال شركات :

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 لأخر 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 ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 الأرضي مملوكة للغير علماً أنه يوجد عقود ثبتت ملكية الشركة لهذه الحصة وتقاسيلها على النحو التالي :

<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٢١</u>	
٧٥,٠٠٠	٩٤,٢٨٢	رصيد ١ يناير ٢٠١٣م
١٩,٢٨٢	-	إضافات خلال الفترة
٩٤,٢٨٢	٩٤,٢٨٢	المجموع - إيضاح (٤/أ)

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

-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 بضمان التوقيع على سندات لأمر وضمادات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة خلال الفترة على النحو التالي :

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
٢٢٦,٩٦١	٣٨٢,٧٢٥	الرصيد في بداية الفترة
١٢٠,٨١٦	٥٠,٥٢٠	إضافات خلال الفترة
(٥٠,٤٣٤)	(١١٢,٤٧٦)	المداد خلال الفترة
<u>٢٩٧,٣٤٣</u>	<u>٣٢٠,٧٦٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة ١

ب- قروض طويلة الأجل :

بلغت القروض الممتوحة 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 ، وتسترد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخه مبلغ ٤٩,٧٠٠ ألف ريال سعودي وإن هذه القروض تخضع شركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ومضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ، وكانت الحركة على النحو التالي :

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
١٢,٨٦٠	١٤,٥٠٠	الجزء المكتال من قروض طويلة الأجل - قائمة ١
٧٦,٨٨٩	٤١,٢٢٩	قرض طويلة الأجل - قائمة ١
<u>٨٩,٧٤٩</u>	<u>٥٥,٧٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
١٠٠,٤٢٩	٥٨,٥٢٩	الرصيد في بداية الفترة
(١٠,٦٨٠)	(٤,٨٠٠)	المداد خلال الفترة
<u>٨٩,٧٤٩</u>	<u>٥٥,٧٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٦- مخصص الزكاة :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٣م مبلغ (٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي 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 بتكون 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- معلومات قطاعية :

- تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:
 - إنتاج السجاد والموكيت والمنتجات التابعة لها ،
 - 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 الدخل من الأعمال الرئيسية ومن صافي الدخل على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٨١,٢٥٠) ألف سهم.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

١١- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

١٢- تعديلات فترات سابقة :

خلال العام ٢٠١٢م قامت الشركة بمراجعة الأعمار الانتاجية التقديرية للللات والمعدات وقررت تغيير هذه الأعمار الانتاجية التقديرية لللات والمعدات من ثمان سنوات إلى اثنى عشر سنة. تم هذا القرار بناءً على تقرير التقني الخارجي والمعلومات المتوفرة لدى الشركة.

لم يتم عكس هذه التغييرات في القوائم المالية الأولية الموحدة في الربع الأول من عام ٢٠١٢م وتم عكسها في القوائم المالية الموحدة للربع الثاني والثالث والرابع والقوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وإذا لم يتم عكس هذه التغييرات في معدل الاستهلاك في الربع الأول من عام ٢٠١٢م لزداد صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة وانخفاضت تكلفة المبيعات بمبلغ ١٠,٤١٠ ألف ريال سعودي، وفيما يلي ملخص للحسابات التي تم إعادة تصنيفها نتيجة تغيرات في تقديرات محلية :

٢٠١٢	٢٠١٢		
(معدل)	التعديل	(كما صدرت سابقاً)	
			قائمة المركز العالي الموحدة
			الأصول
٤٩٣,٨٥٥	١٠,٤١٠	٤٨٣,٤٤٥	صافي الأصول الثابتة
			قائمة المدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر المنتهية
			في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢٩٧,٢٢٩	(١٠,٤١٠)	٣٠٧,٦٣٩	تكلفة المبيعات
			قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر
			ال المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٥٥,٥٤٣	١٠,٤١٠	٤٥,١٣٣	صافي دخل الفترة
١٥,٥٦١	(١٠,٤١٠)	٢٥,٩٧٤	الاستهلاكات

١٢- 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.