

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)

والقوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

### الفهرس

القائمة	الصفحة
-	١
١	٢
ب	٣
جـ	٤
د	٥
-	١٦-٦

تقرير فحص محدود

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفق السندي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة، للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساسا إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

التاريخ : ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ

الموافق : ٩ أبريل ٢٠١٢

التوقيع

عبدال قادر عبد الله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



**شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢**  
**(غير مراجعة)**  
**بالآلاف الريالات السعودية ()**  
**قائمة "أ"**

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	إيضاح	
٦٩,٦٤١	٩٦,٧٧٧	(د/٢)	<b>الأصول المتداولة</b>
٤٨٨,٢٩٦	٥٢١,٧٢٨	(هـ/٢)	النقد والنقد المماثل
٤٠٢,٨٨٤	٤٦٩,٠٠٢	(و/٢)	صافي ذمم مدينة
٦,٤٠٦	٦,١٤٩		مخزون
-	١,١٦٢	(ز/٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٠,٥٧٨	٢٢,٩٦٣	(٣)	استثمارات في أوراق مالية للتجارة
<u>٩٧٧,٨٠٥</u>	<u>١,١١٧,٧٨١</u>		طرف ذو علاقة مدين
			<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٤٨,٢٠٦	١٤٢,١٩١	(٤)	<b>الأصول غير المتداولة</b>
٩,٧٤٠	٧,١٥٦	(م/٢)	استثمارات وأصول مالية
١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥		مصاريف مؤجلة
<u>٤٩٧,٢١٠</u>	<u>٤٨٣,٤٤٥</u>	(ك/٢)	أراضي
<u>٥٦٥,٧٨١</u>	<u>٦٤٣,٤١٧</u>		صافي الأصول الثابتة
<u>١,٥٤٣,٥٨٦</u>	<u>١,٧٦١,١٩٨</u>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
١١٧,٤١٠	٢٩٧,٣٤٣	(٥/٥)	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٠٠٠	١٢,٨٦٠	(ب/٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٤,٧٣١	٨٣,٦٧٤	(ن/٢)	ذمم دائنة
١٠,٩٩٥	١٣,٢٣٦	(ن/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
-	١٢١,٨٧٥	(١١)	أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين
٢١,٢١٤	٢٢,٦٠٠	(ص/٢)	الزكاة التقديرية
<u>٣٠٦,٣٥٠</u>	<u>٥٥١,٥٨٨</u>		<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
			<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٦٥,٨٤٧	٧٦,٨٨٩	(ب/٥)	قروض طويلة الأجل
٦,٣٩٨	٥,١٨١	(س/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٢,٢٤٥</u>	<u>٨٢,٠٧٠</u>		<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٧)	رأس المال
١٣٣,٧٥٢	١٤٩,٣٥٠	(٨)	احتياطي نظامي
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		احتياطي عام
١٩١,٩٥٨	١٣٨,٩٠٩		أرباح مبقة
<u>١,١٦٤,٩٩١</u>	<u>١,١٢٧,٥٤٠</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين - قائمة د</b>
<u>١,٥٤٣,٥٨٦</u>	<u>١,٧٦١,١٩٨</u>		<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>

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

*فهد عمر العبداللطيف*

هلال عويضة  
كبير المدراء الماليين

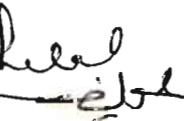
فهد عمر العبداللطيف  
نائب الرئيس التنفيذي

*عبداللطيف عمر العبداللطيف*  
الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
 (غير مراجعة)  
 "بـ" قائمة  
 (بالألاف الريالات السعودية)

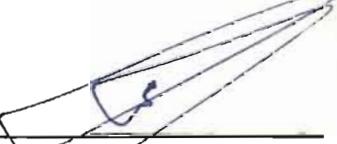
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	إيضاح
٣١٧,٣٦١	٣٧٢,٣٨٠	المبيعات
<u>(٢٦٥,٤١١)</u>	<u>(٣٠٧,٦٣٩)</u>	تكلفة المبيعات
٥١,٩٥٠	٦٤,٧٤١	إجمالي الربح
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٨,٣٠٨)	(٨,٤٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٥,٩٣٣)</u>	<u>(٧,٣٥١)</u>	مصاريف إدارية وعمومية
٣٧,٧٠٩	٤٨,٩٤٩	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
١,٢٣٠	١,١٨٤	إيرادات أخرى
٣٨,٩٣٩	٥٠,١٣٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
<u>(٣,٥٠٠)</u>	<u>(٥,٠٠٠)</u>	الزكاة
٣٥,٤٣٩	٤٥,١٣٣	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٤٤	٠,٥٦	ربحية السهم من صافي الربح
<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٦٠</u>	ربحية السهم من الربح التشغيلي

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

  
 هلا عويضة  
 عبد الله العبداللطيف

هلا عويضة  
كبير المدراء الماليين

لهذه عمر العبداللطيف  
نائب الرئيس التنفيذي

  
 عبد اللطيف عمر العبداللطيف  
 الرئيس التنفيذي

عبد اللطيف عمر العبداللطيف  
الرئيس التنفيذي



**شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**  
**(غير مراجعة)**

قائمة " د "

(بآلاف الريالات السعودية)

إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,١٢٩,٥٥٢	١٥٦,٥١٩	٢٦,٧٨١	١٣٣,٧٥٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١١
٣٥,٤٣٩	٣٥,٤٣٩	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١١ - قائمة ب
١,١٦٤,٩٩١	١٩١,٩٥٨	٢٦,٧٨١	١٣٣,٧٥٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس 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 مستحقة التوزيع للمساهمين
٤٥,١٣٣	٤٥,١٣٣	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٢ - قائمة ب
١,١٢٧,٥٤٠	١٣٨,٩٠٩	٢٦,٧٨١	١٤٩,٣٥٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ - قائمة أ

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

هلال عزيضة  
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  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
(بآلاف الريالات السعودية)

- ١ التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبداللطيف للاستثمار 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 والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/١٤١٠ هـ الموافق ٢٨/٠٩/١٩٨٩ 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 وإنتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن - ٤٠-٤٠-٣-٣) 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 بروبيلين وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإناج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية:

أ- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ وتاريخ ٧/٧/١٤١٦ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء المعدل رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١١/١٤١٥ هـ .

**شركة العبداللطيف للاستثمار 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 ١٠١٩٦٧٠٠ وتاريخ ٢٣/٤/٢٥ و تقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين حسب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٥٠٦/ص تاريخ ١٣/١١/٤١١.
- ج- شركة أدفا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١١٤٦٥٧ وتاريخ ١٢/٣/٤١٤ و تقوم الشركة بصناعة البطانيات وخيوط الاكريليك بموجب قرار معمالي وزير الصناعة والكهرباء رقم ٧١٥/ص تاريخ ٢٢/٨/٤١٦ .
- د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٤٢٣٨٢ وتاريخ ١٧/٢/٤١٧ و تقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان وفقاً لقرار معمالي وزير الصناعة والكهرباء رقم ١٣٥٥/ص وتاريخ ٢٠/١٤٢٤ .
- ه- مصنع شهد المنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٢٠٤٠٥٣ وتاريخ ٧/١١/٤٢٥ لممارسة نشاط إنتاج الموسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية مختلفة المقاسات بموجب ترخيص صناعي رقم ٣٣٧/ص تاريخ ١٢/٤/٤١٧ .
- و- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٢٣٨١٧٣ وتاريخ ٣٠/٨/٤٢٨ 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 ٢٢/٦/٤٣٠ هـ
- ز- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ وتاريخ ٢٨/٣/٤٣١ لممارسة نشاط تجارة الجملة والتجزئة في السجاد ، ما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٥١/ص بتاريخ ٢٦/٤/٤٣١ هـ

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
(بآلاف 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 وغير مطهية والمقاولات العامة للمباني وشراء الأراضي لإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد أو التقسيط 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 متماطل :

**أ- استخدام التقديرات:**

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف 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 للاستثمار 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 البنوك .

**هـ- الذمم المدينة :**

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقيق 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 .

**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 وتحميلها بنصيبها 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 .

**ز- الإستثمارات في أوراق مالية للإنجذاب :**

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

**ح- 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 كإستثمارات 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 للاستثمار 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 ، علامة 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 تتالف من تحويل ونقل الموارد والخدمات والإلتزامات ما بين الأطراف المختلفة. في المركز المالي ، يفصح عن الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

**ك- الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم 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
% ١٢,٥-١٠	مكائن وآلات ومعدات
% ٢٥	السيارات
% ١٥	اثاث وأجهزة
% ١٢,٥	قطع غيار

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال العام مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم. 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**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

**ل- 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 إن وجدت.

**م- مصاريف مؤجلة :**

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

**ن- 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 .

**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 بإيرادات :**

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

---

**ف- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :**

يتم قياس وإثبات المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً  
لأساس الإستحقاق 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 بمحضن الزكاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على  
أفراد ويتم إحتسابه تدريجياً.

**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 مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
١٠,٥٧٨	٢٢,٩٦٣	مفوشرات العبداللطيف
<u>١٠,٥٧٨</u>	<u>٢٢,٩٦٣</u>	المجموع – قائمة أ

**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>٢٠١١ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	
٤٨,٢٠٦	٤٧,٩٠٩	إستثمارات في رؤوس أموال شركات - إيضاح ٤/ب
-	٩٤,٢٨٢	عقارات إستثمارية - إيضاح ٤/ج
<b>٤٨,٢٠٦</b>	<b>١٤٢,١٩١</b>	<b>المجموع - قائمة أ</b>

ب- استثمارات في رؤوس أموال شركات :

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) 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 ٢٠١٠ م . إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

ج- عقارات إستثمارية :

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 :

٢٠١٢ مارس ٣١

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

**شركة العبداللطيف للإستثمار 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 تم استلام مبلغ ١٦٤,٦٠٩ ألف ريال سعودي حتى تاريخه وذلك لأغراض توسيع المصانع وتسدد هذه القروض على أقساط سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخه مبلغ ٧٤,٨٦٠ ألف ريال سعودي وإن هذه القروض مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ، إن تفاصيل القروض القصيرة الأجل والقروض الطويلة الأجل كانت على النحو التالي :

أ- قروض قصيرة الأجل :

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
١٦٢,٦٤٠	٢٢٦,٩٦١	الرصيد في بداية الفترة
-	١٢٠,٨١٦	إضافات خلال الفترة
(٤٥,٢٣٠)	(٥٠,٤٣٤)	السداد خلال الفترة
<u>١١٧,٤١٠</u>	<u>٢٩٧,٣٤٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

ب- قروض طويلة الأجل :

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
٢٢,٠٠٠	١٢,٨٦٠	الجزء المتناول من قروض طويلة الأجل
٦٥,٨٤٧	٧٦,٨٨٩	قروض طويلة الأجل
<u>٨٧,٨٤٧</u>	<u>٨٩,٧٤٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

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

٢٠١٢ مارس ٣١	
١٠٠,٤٢٩	الرصيد في بداية الفترة
(١٠,٦٨٠)	السداد خلال الفترة
<u>٨٩,٧٤٩</u>	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)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

**- ٦ مخصص الزكاة :**

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ مبلغ (٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ 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 ٥٥٠% من رأس المال ، علما ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

**- ٩ معلومات قطاعية :**

ت 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 العادي 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)**  
**(بالآلاف الريالات السعودية)**

---

**١١- توزيعات الأرباح :**

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٥ هـ الموافق ١٤٣٣/٥/٢ بتوزيع أرباح بواقع (١,٥) 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 هـ الموافق ٢٠١٢/٤/٢٢ .

**١٢- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :**

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٥ هـ 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 .

**١٣- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :**

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

**١٤- 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 .