

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	- تقرير فحص محدود
٢	أ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣	ب قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤	ج قائمة التدفق النقدي الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٥-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

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

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن تالال أبو غزالة وشركاه

التوقيع:

عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ: ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ

الموافق: ١٥ يوليو ٢٠١٤م

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
قائمة " أ "

الأصول	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
الأصول المتداولة		بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
النقد والنقد المماثل	(د/٢)	٨٩,٣٤٥	٤٠,١٧٦
صافي ذمم مدينة	(هـ/٢)	٦٨٩,٤٧٢	٥٧٥,٦٣٤
مخزون	(و/٢)	٥٥٧,٩٤٥	٥٥٤,٣٠٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		١٣,٣١٣	٧,٨٥٥
طرف ذو علاقة مدين	(٣)	٢٣,٥٤٩	٢٥,٩٥٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٣٧٣,٦٢٤	١,٢٠٣,٩١٩
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٤)	٩١,٩٨٧	١١٩,٤٤٣
مصاريف مؤجلة	(ج/٢)	١٣,٨٦٨	٦,٥٥٢
أراضي		١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥
صافي الأصول الثابتة	(ي/٢)	٥٢٣,١٠٨	٤٩١,٨٧٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٣٩,٥٨٨	٦٢٨,٤٩٥
مجموع الأصول		٢,٠١٣,٢١٢	١,٨٣٢,٤١٤
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(أ/٥)	٦١٧,٧٧٥	٤٠٩,١٩٦
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	(ب/٥)	١٤,٨٠٠	١٤,٥٠٠
ذمم دائنة	(م/٢)	٤٨,١٩١	٥٥,٣٤٣
مصاريف مستحقة وأخرى	(م/٢)	١١,٧٧٢	١٢,٥٤٦
مخصص الزكاة التقديرية	(ف/٢)	١٠,٥٠٦	١٢,٨٠٨
مجموع الخصوم المتداولة		٧٠٣,٠٤٤	٥٠٤,٣٩٣
الخصوم غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	(ب/٥)	١٤,٩١٩	٤١,٢٢٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(ن/٢)	٥,٤٠٩	٥,٢٤٠
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢٠,٣٢٨	٤٦,٤٦٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	٢٠٢,٤٠١	١٧٥,٧١٨
أرباح مبقاة		٢٧٤,٩٣٩	٢٩٣,٣٣٤
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٢٨٩,٨٤٠	١,٢٨١,٥٥٢
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٢,٠١٣,٢١٢	١,٨٣٢,٤١٤

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

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

عبد اللطيف عمر العبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
قائمة " ب "

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦٧٥,٩٧٩	٧٠٨,٤٧٤	٣٣٩,١٥٥	٣٤٩,٥٤٩	المبيعات
(٥٢٩,٥٤٨)	(٥٢٩,٠٤٠)	(٢٦٧,٧١٥)	(٢٥٧,٤٨٦)	تكلفة المبيعات
١٤٦,٤٣١	١٧٩,٤٣٤	٧١,٤٤٠	٩٢,٠٦٣	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(١٦,٤٦٩)	(١٦,٩٣٤)	(٧,٨٢٢)	(٨,٣٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع (ع/٢)
(١٥,١٢٧)	(١٤,٤٧١)	(٨,١٤١)	(٧,٢٠١)	مصاريف إدارية وعمومية (ع/٢)
١١٤,٨٣٥	١٤٨,٠٢٩	٥٥,٤٧٧	٧٦,٤٩٩	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
١٤,٢٥٥	-	١٠,٥٠٥	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٩٢	-	٩٢	-	أرباح إستثمارات في شركات زميلة
٢,٦١٩	٢,٥٦٣	١,٢٩٦	١,١٧٨	إيرادات أخرى
١٣١,٨٠١	١٥٠,٥٩٢	٦٧,٣٧٠	٧٧,٦٧٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٨,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(٣,٥٠٠)	(٧,٠٠٠)	الزكاة التقديرية (٦)
١٢٣,٨٠١	١٣٨,٥٩٢	٦٣,٨٧٠	٧٠,٦٧٧	صافي دخل الفترة - قائمة د
١,٤١	١,٨٢	٠,٦٨	٠,٩٤	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية (١١)
١,٥٢	١,٧١	٠,٧٩	٠,٨٧	ربحية السهم من صافي دخل الفترة (١١)

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

محمد عويضة
كبير المدراء الماليين

عبد اللطيف عمر العبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

قائمة "جـ"

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	صافي دخل الفترة
١٣٨,٥٩٢	١٢٣,٨٠١	تعديلات لـ
٣١,٨٠٤	٣١,٢٣٧	استهلاك أصول ثابتة
١,٠٣٧	١,٢٢٧	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
-	(١٤,٢٥٥)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
-	(٩٢)	أرباح إستثمارات في شركات زميلة
(٣٥,٢٤٣)	(١٨٤,٦٤٥)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٤,٦١٩)	٤٠,٢٦٧	ذمم مدينة
(٢,٦٤٣)	(٤,٥٠٧)	مخزون
(١٣,٤٢٩)	(٨,٥٧٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٤٩,٣٩٨)	(٨,٠٨٩)	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
(٢٠,٢٤٣)	(١٨,٥٣٨)	ذمم دائنة
(٩٣٣)	(١,٠١٠)	مصاريف مستحقة وأخرى
٣٦,٩٢٥	(٣٥,١٧٦)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(٢٩,٨٢٥)	(٦٩,٠٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(٨٢)	(٤,٣٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٩,٢٨٢	(٧٤٥)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
(١٠,٦٢٥)	(٧٤,١٧٤)	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(١٠١,٥٦٣)	(٨١,٢٥٠)	استثمارات وأصول مالية
٤٠٤,٠٥٣	٥٣١,٤٤٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٠,٣٨٢)	(٣٦٠,٩١٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٧,٨٩٢)	٨٩,٢٧١	أرباح موزعة على المساهمين
(٥١,٥٩٢)	(٢٠,٠٧٩)	قروض جديدة
٩١,٧٦٨	١٠٩,٤٢٤	تسديدات قروض
٤٠,١٧٦	٨٩,٣٤٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

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

هلال عويضة

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

عبد اللطيف عمر العبد اللطيف

الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

قائمة " د "

الإجمالي	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح	احتياطي عام	احتياطي نظمي	رأس المال	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٤٤,٥٢٣	٢٢٩,٥٢٤	-	٢٦,٧٨١	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
-	٢٦,٧٨١	-	(٢٦,٧٨١)	-	-	إقتال الاحتياطي العام
١٣٨,٥٩٢	١٣٨,٥٩٢	-	-	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة ب
(١٠١,٥٦٣)	(١٠١,٥٦٣)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١,٢٨١,٥٥٢	٢٩٣,٣٣٤	-	-	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة أ
١,٢٤٧,٢٨٩	١٥١,١٣٨	٨١,٢٥٠	-	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
(٨١,٢٥٠)	-	(٨١,٢٥٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١٢٣,٨٠١	١٢٣,٨٠١	-	-	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة ب
١,٢٨٩,٨٤٠	٢٧٤,٩٣٩	-	-	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة أ

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

الحلف

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

عبد اللطيف عمر العبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ١٤/١١/٢٠٠٦م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧هـ الموافق ١٧/١/٢٠٠٧م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/١٤١٠هـ الموافق ٢٨/٩/١٩٨٩م وفقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ لممارسة نشاط انتاج البساط (الموكيت) 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 - ١٠١ - ٣) وتاريخ ٢٣/٢/١٤٣٠هـ وشراء وبيع الاراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (انشاء اصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ٢٣/١٢/١٤٢٨هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشتمل 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.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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

اسم الشركة	الكيان القانوني	رقم السجل	رقم الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص	%٩٠	%١٠
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	%٩٠	%١٠
شركة أدفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	٧١٥/ص	%٩٠	%١٠
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص	%٩٠	%١٠
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص	%٩٠	%١٠
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	٣٧٢/ص	%٩٠	%١٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	%١٠٠
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩١٠٠٤	-	%٩٠	%١٠
شركة العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-	%٩٥	%٥

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

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات 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 . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعة 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 للأصول والخصوم في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة 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 العبد اللطيف للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها ، تم استبعاد معظم الأرصدة والمعاملات القائمة بين شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة لها .

د - النقد والنقد المماثل :

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

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

هـ- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

و- المخزون :

يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحملها 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 شركات زميلة:

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع 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 وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

ح- إستثمارات عقارية :

تظهر الإستثمارات العقارية والممثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات 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 القدرة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف ، ويفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

ي- الأصول الثابتة :

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

مباني وشبكة الطرق الداخلية	٧,٥ - ١٠%
مكائن وآلات ومعدات	٨,٣٣%
السيارات	٢٥%
أثاث وأجهزة	١٥%
قطع غيار	١٢,٥%

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال الفترة 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 الإستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدتها المجموعة في الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء .

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 الاحتساب لتعويض العامل عند انتهاء خدمته في الشركة .

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

س- الاعتراف بالمبيعات :

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

ع- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ف- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم احتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة 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 :

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 المدينين والدائنين التجاريين الجاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٥,٩٥٠	٢٣,٥٤٩
٢٥,٩٥٠	٢٣,٥٤٩

مفروشات العبد اللطيف

المجموع - قائمة أ

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٤ - إستثمارات وأصول مالية :

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٤,٤٤٣	٤١,٩٨٧	إستثمارات في شركات زميلة - إيضاح ٤/ب
٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح ٤/جـ
١١٩,٤٤٣	٩١,٩٨٧	المجموع - قائمة أ

ب - إستثمارات في شركات زميلة :

إستثمرت الشركة في شركة كسابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقفلة) 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 ٢٠١٣م .
إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

جـ - إستثمارات عقارية :

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٤,٢٨٢	٣٥,٠٠٠	رصيد بداية الفترة
(١٩,٢٨٢)	(٣٥,٠٠٠)	(استيعادات) خلال الفترة
-	٥٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المجموع - إيضاح (٤/أ)

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٥- التسهيلات البنكية :

أ- قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الاجل (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 وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة خلال الفترة على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٨٢,٧٢٥	٤٤٠,٧٥٤	الرصيد في بداية الفترة
٤٠٤,٠٥٣	٥٣١,٤٤٠	إضافات خلال الفترة
(٣٧٧,٥٨٢)	(٣٥٤,٤١٩)	السداد خلال الفترة
٤٠٩,١٩٦	٦١٧,٧٧٥	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

ب- قرض طويل الأجل :

إن القرض الممنوح من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي والمستلم منه مبلغ ٩١,٩١٩ ألف ريال سعودي حتى تاريخه يخص شركة النسيج الشرقية ، ويسدد هذا القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخه مبلغ ٦٢,٢٠٠ ألف ريال سعودي وإن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات وآلات ومعدات شركة النسيج الشرقية ، وكانت الحركة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤,٥٠٠	١٤,٨٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل - قائمة أ
٤١,٢٢٩	١٤,٩١٩	قرض طويل الأجل - قائمة أ
٥٥,٧٢٩	٢٩,٧١٩	الرصيد في نهاية الفترة

- إن الحركة على قرض طويل الأجل خلال الفترة كانت على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
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 العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦- مخصص الزكاة :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٤ م مبلغ (٨,٠٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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- إحتياطي نظامي :

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

٩- توزيعات الأرباح :

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

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 .

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

١١- ربحية السهم :

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

١٢- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٣ هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠١٤ م على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٣ م ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة ، علماً أنه تم تنازل بعض الأعضاء عن هذه المكافأة .

١٣- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

١٤- عام :

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