

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتقدير الفحص المحدود

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
١	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
-	١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



السادة المساهمين المحترمين

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

报 告 书

报告的范围：

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ . 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكتون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

结论：

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

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :



عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ٢ محرم ١٤٣٦

الموافق : ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤م

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قلمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

قائمة ١٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الأصول	بيان	٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر
الأصول المتداولة			بالآلاف للريالات السعودية
النقد والنقد المماثل	(ج)	٦١,٧٢٣	٨٣,٩٩٢
صافي نعم مدينة	(هـ)	٦٠١,٦٤٤	٥٤٤,٣٠٤
مخزون	(و)	٥٧٨,٦٨٢	٥٩٤,١٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		١١,٦٣٤	٨,٠٣٠
طرف ذو علاقة مدين	(ز)	٢١,٣٥١	٢٦,٨٠٩
مجموع الأصول المتداولة		١,٢٧٤,٠٤٤	١,٢٥٧,٢٤٤
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(إ)	١٢١,٩٨٧	١٠١,٨٩٥
مصاريف مؤجلة	(ن)	١٣,٧١٥	٧,٧٠٠
أراضي		١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥
صافي الأصول الثابتة	(ي)	٥٢٤,٨٦٧	٤٨٦,٢٩٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٧١,١٩٤	٦٠١,٥١٤
مجموع الأصول		١,٩٤٥,٢٢٨	١,٨٦٣,٧٥٨
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قرض قصيرة الأجل	(جـ)	٥٢٢,٢٧٥	٣٨٧,٠٠٩
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	(بـ)	١٤,٨٠٠	١٥,٩٠٠
نعم دائنة	(م)	٣٣,٨١٥	٤١,٣٥٧
مصاريف مستحقة وأخرى	(ـ)	١١,٤٩٥	١٧,٣٧٠
مخصص الزكاة التقديرية	(ـ)	١٤,٠٠٦	١٦,٩٠٨
مجموع الخصوم المتداولة		٥٩٦,٣٩١	٤٧٨,٥٤٤
الخصوم غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	(ـ)	٧,٥١٩	٣٢,٨٢٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(ـ)	٥,٢١٩	٥,٣٦٩
مجموع الخصوم غير المتداولة		١٢,٧٣٨	٢٨,١٩٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	(ـ)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(ـ)	٢٠٢,٤٠١	١٧٥,٧١٨
ربح متقدمة		٤٤١,٢٠٨	٤٥٨,٧٩٨
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٤٤٧,٠١٦	١,٤٤٧,١٠٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٩٤٥,٢٢٨	١,٨٦٣,٧٥٨

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

بيان عروضية
غير المدراه المالية

عبداللطيف عبد العبداللطيف
رئيس شئون

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

قائمة "ب"

فترة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف من الريالات السعودية	بالآلاف من الريالات السعودية	بالآلاف من الريالات السعودية	بالآلاف من الريالات السعودية	للريعات
٤١٩,٦٣٠	٤٠٩,٨١٤	١,٠٤٧,٦٠٤	٩٨٥,٧٩٤	
(٣٣٩,٩٨٧)	(٣٤٥,٣٧٤)	(٧٦٣,٠٢٧)	(٧٧٤,٨٢٢)	تكلفة المبيعات
٧٩,٦٤٣	٦٤,٥٦١	٢٥٨,٥٧٧	٤١٠,٩٧٢	إجمالي الربع
(٧,٨٤١)	(٧,٠٨٨)	(٢٤,٨٣٠)	(٢٣,٥٥٧)	مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٧,١٧١)	(٨,٩٩٢)	(٢١,٣٥٠)	(٢٤,٠٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
١٤,٠٦٨	٤٦,٤٩٣	٢١٢,٠٩٢	١٦٣,٣٢٦	مصاريف إدارية وعمومية
٦,٣٤٢	-	٦,٣٤٢	١٤,٣٤٥	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
(٢,٥٤٨)	-	(٢,٥٤٨)	٩٢	نتائج الأعمال الأخرى :
١,٧٠٢	١,٢٧٨	٤,٢٦٥	٣,٨٩٧	أرباح بيع استثمارات عقارية
٦٩,٥٦٤	٦٩,٧٦٩	٢٢٠,١٥٦	١٨١,٥٧٠	أرباح / (خسائر) بمشتقات في شركات زميلة
(٤,١٠٠)	(٣,٥٠٠)	(١٦,١٠٠)	(١١,٥٠٠)	إيرادات أخرى
٥٥,٤٦٤	٤٦,٢٦٩	٢٠٤,٠٥١	١٧٠,٠٧٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
٠,٧٩	٠,٩٠	٢,٦١	٤,١١	الزكاة التقديرية
٠,٨١	٠,٥٢	٢,٥١	٢,٠٩	صافي دخل الفترة - فدمة
				ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				١١ (١)
				١١ (١)

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

مطوية لـ

بيان عروضية
كمبر الماء العليلين


 عبد اللطيف عبد العزiz العذري
 الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

قائمة رقم

٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٤ سبتمبر	
بالآلاف من الريالات السعودية	بالآلاف من الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٤,٥٦	١٧٠,٠٧٠	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٤٧,٦٦٤	٤٦,٥٩١	استهلاك أصول ثابتة
١,٦٦٤	١,٦٧٥	المحمول على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٦,١٠٠	١١,٥٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
٦,٣٤٢	١٤,٢٥٥	أرباح بيع استثمارات عقارية
(٢,٥٤٨)	٩٢	أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣,٩١٣)	(٩٦,٨١٧)	ذمم مدينة
(٦٤,٤٤٤)	١٩,٥٢٠	مخزون
(٢,٨١٨)	(١,٨٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(١٤,٢٨٨)	(٦,٣٧٤)	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
(٦٣,٣٨٤)	(٢٢,٤٦٥)	ذمم دائنة
(١٥,٤١٩)	(١٨,٨١٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
(١,٣٨١)	(١,٣٤٨)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٥٥١	١١٥,٧٦٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستشارية
(٤٠,٠٥٤)	(٨٦,١٦٦)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
(١,٢٣٠)	(٤,٢٢٢)	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
٢٢,٠٣٦	(٥٩,٤٤٩)	استثمارات وأصول مالية
(٨,٢٤٨)	(١٤٩,٨٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠١,٥٦٣)	(٨١,٢٥٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٤٧١,٨٢٢	٦٢١,١٩٢	قرصنة جديدة
(٤٧٧,٣٣٩)	(٥٥٣,٥٧٢)	تسديدات قروض
(١٠٧,٠٧٩)	(١٢,٦٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٧٧٦)	(٤٧,٦٩١)	صافي (النفقة) في النقد والنقد المعامل
٩١,٧٦٨	١٠٩,٤٢٤	النقد والنقد المعامل في بداية الفترة
٨٢,٩٩٢	٦١,٧٣٤	النقد والنقد المعامل في نهاية الفترة - قائمة أ

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

سليمان العبداللطيف
ممثل عوينة
مثير للدراء الماليين

عبداللطيف عبد العبداللطيف
رئيس التنفيذ

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

قائمة د

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي عالم	احتياطي نظامي	رأس المال	
					بالآلاف من الريالات السعودية
١,٢٦٦,٥٢٣	٢٢٩,٥٢٤	٢٦,٧٨١	١٢٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	٢٠١٣ حقوق المساهمين كما في ١ يناير
-	٦٦,٧٨١	(٦٦,٧٨١)	-	-	بيان الاحتياطي العام
٢٠٤,٠٥٦	٧٠٤,٠٥٦	-	-	-	بيان دخل لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - قائمة بـ
(١٠١,٥٦٣)	(١٠١,٥٦٣)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١,٣٤٧,٠١٦	٣٤٨,٧٩٨	-	١٧٥,٧١٨	٨١٢,٥٠٠	٢٠١٣ حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - قائمة أ
١,٢٦٧,٢٨٩	٢٤٢,٣٨٨	-	٢٠٣,٤١١	٨١٢,٥٠٠	٢٠١١ حقوق المساهمين كما في ١ يناير
(٨١,٣٩٠)	(٨١,٣٩٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١٧١,١٧٠	١٧١,١٧٠	-	-	-	بيان دخل لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - قائمة بـ
١,٤٣٩,٣١٩	٤٢١,٣٨	-	٩٠,٣٤١	٨١٢,٥٠٠	٢٠١١ حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - قائمة أ

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

مطهور العلامة

محل عيضة
غير المدراه الماليين

عبداللطيف عبد العودة العثيمين
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٢/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ هـ وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ هـ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ وتصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/١٤١٠هـ الموافق ٩/٢٨/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ لعمارة نشاط انتاج البساط (الموكب) وقطع السجاد وسجاد الصلوة وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتنجيل 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 ومقولات عامة للمباني (إنشاء اصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ٢٣/١٢/١٤٢٨هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن 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 الطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراثيين الصناعية التالية :

نسمة الشركة	فهيلن الفاتوني	رقم الترخيص	رقم السجل	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للفزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص	%١٠	%١٠
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	%١٠	%١٠
شركة أدوا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١١١٤٦٥٧	٧١٥/ص	%١٠	%١٠
شركة زلين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص	%١٠	%١٠
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص	%١٠	%١٠
شركة النسيج الغربية	ذلت مسؤولية محدودة	١٠١٢٢٨١٧٣	٣٧٢/ص	%١٠	%١٠
الشركة الأولى للمجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٢٨٤٩٦٠	٣٥١/ص	%١٠٠	-
شركة رياض الوسيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٣٩٠٠٤	-	%١٠	%١٠
شركة العبد الطيف للتكرير	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٣١٤٩٠٩	-	%٥	%٩٥

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

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

-٢- السياسات المحاسبية الهمة المتبعه :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافتراضات 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 التصويتات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس متماثل :

أ- العرف المحلي:

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 تدبير 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- أساس توحيد القوائم المالية :

إن القوائم المالية الموحدة تتعلق على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% وأن نسبة ١% 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 . أن المنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من بناء من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام .

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة . كما يتم إستبعاد أية أرباح وخصائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

د - النقد والنقد المعامل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ، يتتألف بند النقد والنقد المعامل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك .

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

هـ - الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تدبير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفادات أرصدة الذمم المدينة 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 لأيما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع .

كما يتم تقييم تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على أساس تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بحسبها من المصروفات الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة 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 بحسب تراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٥٪ 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 وتنظر ضمن الأصول غير المتدالة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

حـ - إستثمارات عقارية :

تظهر الإستثمارات العقارية والممتلكات في قيمة أراضي محظوظ بها لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتنظر ضمن الأصول غير المتدالة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

طـ - 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 ، ويفصل عن الأطراف ذات العلاقة بصفى القيمة القابلة للتحقق .

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ١٤٢٠م

ـ يـ الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بتصافي التكالفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم 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 :

%٧٥ - ١٠	مباني وشبكة الطرق الداخلية
%٣٣ - ٨	مكائن وآلات ومعدات
%٢٥	السيارات
%١٥	أثاث وأجهزة
%١٢,٥	قطع غيار

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجع 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 .

ـ ـ لـ الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض 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 الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجدت).

ـ ـ مـ مصاريف مؤجلة :

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

ـ ـ نـ الدعم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم ذاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

ـ ـ مـ 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 لتعزيز 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات وت تكون 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- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ف- الزكاة التطويرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولكل فترة مالية على إفراد ويتم إحتسابه تدريجياً على أن يتم 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 ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المنسنة 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 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٢٦,٨٠٩	٢١,٣٥١
<hr/>	<hr/>
٢٦,٨٠٩	٢١,٣٥١

مفوّضات العبد اللطيف
المجموع – قائمة ا

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

٤ - استثمارات وأصول مالية :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤١,٨٩٥	٤١,٩٨٧	استثمارات في شركات زميلة - إضاح ٤/ب
٩٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	استثمارات عقارية - إضاح ٤/ج
١٠١,٨٩٥	١٢١,٩٨٧	المجموع - قسمة ١

ب- استثمارات في شركات زميلة :

بـ استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وقد بلغ قيمـة الإـسـتـثـمـار (١٠٠) مـلـيـون رـيـال مدفـوع مـنـها (٥٠) مـلـيـون رـيـال وـتـمـ الإـسـتـثـمـار ٢٧% مـنـ رـأسـ مـالـ الشـرـكـةـ الـبـالـغـ (٣٧٠) مـلـيـون رـيـالـ سـعـودـيـ . وـتـمـ اـظـهـارـ الإـسـتـثـمـارـ وـقـ طـرـيـقـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـةـ وـقـاـ لـأـخـرـ قـوـانـيـمـ مـعـدـةـ لـلـشـرـكـةـ الـمـسـتـثـمـرـ بـهـاـ كـمـاـ فـيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٣ـ مـ .

إنـ القـوـانـيـمـ الـمـالـيـةـ الـأـولـيـةـ الـمـوـحـدـةـ لـاـ تـضـمـنـ نـتـائـجـ الشـرـكـةـ الـمـسـتـثـمـرـ بـهـاـ عنـ الـفـتـرـةـ مـنـ ١ـ يـانـيـرـ ٢٠١٤ـ حـتـىـ ٣٠ـ سـبـتمـبـرـ ٢٠١٤ـ مـ لـعـدـمـ وـجـودـ قـوـانـيـمـ مـعـدـةـ لـلـشـرـكـةـ الـمـسـتـثـمـرـ بـهـاـ حـتـىـ ذـلـكـ التـارـيـخـ .

ج- استثمارات عقارية :

يمـثـلـ هـذـاـ بـنـدـ قـيـمـةـ اـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ أـرـاضـيـ مـشـارـكـةـ مـعـ الغـيرـ مـحـفـظـ بـهـاـ لـأـرـتـقـاعـ فـيـمـنـهاـ الرـاسـمـالـيـةـ عـلـىـ المـدـىـ الـبـعـيدـ . إنـ هـذـهـ أـرـاضـيـ مـعـلـوـكـةـ لـلـغـيرـ عـلـمـاـ إـنـ يـوـجـدـ عـقـودـ تـبـيـتـ مـلـكـيـةـ الشـرـكـةـ لـهـذـهـ الحـصـةـ وـنـفـاصـيلـهـاـ عـلـىـ النـحوـ التـالـيـ :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٩٤,٢٨٢	٣٥,٠٠٠	رصيد بداية الفترة
(٣٤,٢٨٢)	(٣٥,٠٠٠)	(استبعادات) خلال الفترة
-	٨٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المجموع - إضاح (٤/)

شركة العد الطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٥- التسهيلات البنكية :

-١- 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 التوقيع على سندات لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة خلال الفترة على النحو التالي :

٢٠١٣ سبتمبر ٢٠	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٣٨٢,٧٢٥	٤٤٠,٧٥٤	الرصيد في بداية للفترة
٤٢١,٨٢٢	٦٢١,١٩٣	إضافات خلال للفترة
(٤٦٧,٥٣٩)	(٥٣٩,٦٧٢)	السداد خلال للفترة
٣٨٧,٠٠٩	٥٢٢,٢٧٥	الرصيد في نهاية للفترة - قائمة أ

-٢- قرض طويل الأجل :

إن القرض المنووع من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي والمعظم منه مبلغ ٩١,٩١٩ ألف ريال سعودي حتى تاريخه يخص شركة السبيح الشرقية ، ويحدد هذا القرض على تقسيط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخه مبلغ ١٩,٦٠٠ ألف ريال سعودي وإن هذا القرض مضمن برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة السبيح الشرقية ، وكانت الحركة على النحو التالي :

٢٠١٣ سبتمبر ٢٠	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٥,٩٠٠	١٤,٨٠١	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل - قائمة أ
٣٢,٨٢٩	٧,٥٦٩	قرض طويل الأجل - قائمة أ
٤٨,٧٢٩	٢٢,٤١٩	الرصيد في نهاية للفترة

- إن للحركة على قرض طويل الأجل خلال للفترة كانت على النحو التالي :

٢٠١٣ سبتمبر ٢٠	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٥٨,٥٢٩	٣٦,٢١٩	الرصيد في بداية للفترة
(٩,٨٠٠)	(١٢,٩٠٠)	السداد خلال للفترة
٤٨,٧٢٩	٢٢,٣١٩	الرصيد في نهاية للفترة

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

٦- مخصص الزكاة :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠١٤/٩/٣٠ مبلغ (١١,٥٠٠) ألف ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م في حين حصلت الشركة على آخر 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 إيسية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

٨- احتياطي نظامي :

تعيناً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتجزيب %١٠ من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٩- توزيعات الأرباح :

لقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣/٤/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٤/٦/٣٥ على إقتراح وتصوية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح يوازن (١) ريال سعودي للسهم بالجمالي مبلغ (٨١,٢٥٠) ألف ريال سعودي من رأس المال وأن هذه الأرباح ستوزع على المساهمين العقدين بسجلات التداول في نهاية يوم انعقاد الجمعية العامة العادي الثامنة للشركة وقد تم تحديد يوم الخميس ١٦/٧/٢٠١٤ هـ الموافق ١٥/٥/٢٠١٤م موعداً لتوزيع الأرباح .

١٠- معلومات قطاعية :

ت تكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

- أ- إنتاج السجاد والموكيت والمنتجات التابعة لها .
- ب- إنتاج البطانيات .

تعارض الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وأن الأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون وأمريكا وأفريقيا .

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

١١- ربحية السهم :

تم إحتساب 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 اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣/٠٦/١٤٣٥ـ الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٣ـ على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٣ـ ، 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- عالم :

- أ- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .
- ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.