

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)

والقواعد المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
ـ جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
ـ دـ	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
-	١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)



محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١
Certified Public Accountants - License No. 81

من : طلال أبو غزالة 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 الاولية الموحدة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الاولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، والمدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الاولية 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 الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

التاريخ : ٢٧ ذوالقعدة ١٤٣٣ هـ

الموافق : ١٣ أكتوبر ٢٠١٢

التوقيع :

عبدال قادر عبدالله الوهبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAG 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/forum_of_firms

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

King Fahad Road, Olaya, P.O.Box: 9767, Riyadh 11423 Saudi Arabia

+٩٦٦ ١ ٤٦٥ ٩٩١٥ ، ٩٦٦ ١ ٤٤٦ ٢٩٣٦ ، فاكس: +٩٦٦ ١ ٤٦٥ ٩٩١٥

طريق الملك عبد الله ، العلية ، ص.ب. ٩٧٦٧ ، الرياض ١١٤٢٣ ، المملكة العربية السعودية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - الممل العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

قائمة "أ"

(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠
النقد والقدر المماثل	(د)	٧٦,٤٧٠	٤٧,٨١٠
ascaفي ذمم مدينة	(هـ)	٥٦٨,٨٧٨	٥١٣,١٢٧
مخزون	(و)	٤٨٨,٩٧٥	٤٢٩,٠٨٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		٤,٣٧٨	١٣,٤٣٤
طرف ذو علاقة مدين	(٣)	٣٤,٧٤١	٢٢,٩٥٩
مجموع الأصول المتداولة		١,١٧٣,٤٤٢	١,٠٢٦,٤١٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٤)	١٣٩,٨٨٧	٧٢,٩٠٩
مصاريف مؤجلة	(مـ)	٦,٣٤٩	-
أراضي		١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥
ascaفي الأصول الثابتة	(كـ)	٤٨٦,٥٣١	٤٩٧,١٩٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٤٣,٣٩٢	٥٨٠,٧٢٨
مجموع الأصول		١,٨١٦,٨٣٤	١,٦٠٧,١٤٣
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(١/٥)	٣١٠,٨٠٩	٢٠٢,٩٣٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(بـ)	١٧,٢٠٥	١٦,٨٦٠
ذمم دائنة	(نـ)	١١٠,٧٨٦	١١٩,٠٩٠
مصاريف مستحقة وأخرى	(نـ)	١٢,٥٨٣	١٣,٠٠٤
الزكاة التقديرية	(صـ)	١٦,٢٢٠	١٢,٣٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		٤٦٧,٦٠٣	٣٦٤,١٨٤
الخصوم غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(بـ)	٦٦,٣٦٤	٧٠,٠٥٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(سـ)	٤,٢٩١	٦,٢٢٦
مجموع الخصوم غير المتداولة		٧٠,٦٥٥	٧٦,٣٣٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	١٤٩,٣٥٠	١٣٣,٧٥٢
احتياطي عام		٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١
أرباح مبقة		٢٨٩,٩٤٥	١٩٣,٥٩١
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٢٧٨,٥٧٦	١,١٦٦,٦٢٤
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٨١٦,٨٣٤	١,٦٠٧,١٤٣
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة			

عبداللطيف عمر عبداللطيف
رئيس التنفيذى

عبداللطيف عمر عبداللطيف
رئيس التنفيذى

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

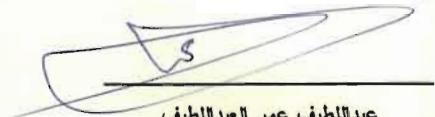
قائمة " ب "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٤٥,٥٩٨	٣٦٣,٨١٧	١,٠٠٧,٩٥٢	١,١٢١,٥٤٦	المبيعات
(٢٨٦,٦٣٦)	(٢٦٩,٩٨١)	(٨٣٧,٢٠٥)	(٨٥٦,٦٧٢)	تكلفة المبيعات
٥٨,٩٦٢	٩٣,٨٣٦	١٧٠,٧٤٧	٢٦٤,٨٧٤	إجمالي الربح
(٩,٢٩٤)	(٨,٤٤٢)	(٢٦,٢٣٤)	(٢٦,٦٧٤)	مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٥,٧٣٢)	(٩,٦٣٠)	(١٧,٨٣٣)	(٢٤,١١٩)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إدارية وعمومية
٤٣,٩٣٦	٧٥,٧٧٤	١٢٦,٦٨٠	٢١٤,٠٨١	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١,٣٣١	١,١٧١	٢,٩٣٩	٣,٥٥٤	نتائج الأعمال الأخرى :
(٢٩٧)	-	(٢٩٧)	(٣,٤٦٦)	يرادات أخرى خسائر استثمارات
٤٤,٩٧٠	٧٦,٩٤٥	١٣٠,٣٢٢	٢١٤,١٦٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٤,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٤٠,٩٧٠	٧٠,٩٤٥	١١٨,٣٢٢	١٩٦,١٦٩	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٥٠	٠,٨٧	١,٤٦	٢,٤١	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٥٤	٠,٩٣	١,٥٦	٢,٦٣	ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

لدولت العبداللطيف

ملايين عربدة
كبير المدراء الماليين



عبداللطيف عمر العبداللطيف
رئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(غير مراجعة)

(بالألف ريالات السعودية)

قائمة "جـ"

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

تعديلات لـ

استهلاك أصول ثابتة

إطفاء مصاريف مؤجلة

المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة التقديرية

التغيرات في الأنشطة التشغيلية

صافي ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأخرى

المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة

المدفوع من زكاة تقديرية

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي الحركة على الأصول الثابتة

إضافات على مصاريف مؤجلة

إستثمارات وأصول مالية

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة على المساهمين

صافي الحركة على القروض

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

١١٨,٣٢٢	١٩٦,١٦٩
٧٢,٥٠٠	٤٧,٣١٨
-	٣,٣٤٦
١,٢١٩	١,٢٩٥
١٢,٣٠٠	١٨,٠٠٠
(٦٤,١٧٠)	(٨٦,٩٤٧)
(١٦,٣٣٤)	٧,١٣٨
٢,٥٧٩	٤,٩٣٠
(٤,٤٨٨)	(٢٠,٦٣١)
٣٢,٤٤٨	(٢,٥٨٧)
(١٥,٨٥٨)	(١٧,٠٠٣)
(١,٣٧٢)	(٢,٥٠٢)
-	(١,٧٨٠)
<u>١٣٧,١٤٦</u>	<u>١٤٦,٧٤٦</u>
(٨٦,٥٠٢)	(٤٣,٢٧٠)
-	(٣,٣٤٣)
<u>(٢٤,٧٠٣)</u>	<u>(١٦,٩٧٨)</u>
<u>(١١١,٢٠٥)</u>	<u>(٦٣,٥٩١)</u>
(٨١,٢٥٠)	(١٢١,٨٧٥)
٣٢,٠٤٢	٦٦,٩٨٨
<u>(٤٩,٢٠٨)</u>	<u>(٥٤,٨٨٧)</u>
(٢٣,٢٦٧)	٢٨,٢٦٨
٧١,٠٧٧	٤٨,٢٠٢
<u>٤٧,٨١٠</u>	<u>٧٦,٤٧٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

مدون

هلال عويضة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العبداللطيف

الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)

قائمة " د "

(بآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامى	احتياطي عام	أرباح مبقاة	الإجمالي
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	١٥٦,٥١٩	١,١٢٩,٥٥٢
-	-	-	١١٨,٣٢٢	١١٨,٣٢٢
-	-	-	(٨١,٢٥٠)	(٨١,٢٥٠)
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	١٩٣,٥٩١	١,١٦٦,٦٢٤
٨١٢,٥٠٠	١٤٩,٣٥٠	٢٦,٧٨١	٢١٥,٦٥١	١,٢٠٤,٢٨٢
-	-	-	(١٢١,٨٧٥)	(١٢١,٨٧٥)
-	-	-	١٩٦,١٦٩	١٩٦,١٦٩
٨١٢,٥٠٠	١٤٩,٣٥٠	٢٦,٧٨١	٢٨٩,٩٤٥	١,٢٧٨,٥٧٦

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١١
 صافي دخل الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - قائمة ب
 أرباح موزعة على المساهمين
 حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - قائمة أ

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢
 أرباح موزعة على المساهمين
 صافي دخل الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - قائمة ب
 حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

ملاحظات

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر عبداللطيف
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 ٢٣/١٠/٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/٤م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٢/٤١٠هـ الموافق ٠٩/٢٨هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/٤٢٥هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ٢٨/٨/٤١٢هـ 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 - ٤٠-١٠١-٣-٣) وتاريخ ٢٣/٢/٤٣٠هـ 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 ٢٣/١٢/٤٢٨هـ .

- 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 بروبلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائيرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانة 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 ١٣٩٣٩٨ وتاريخ ١٦/٧/٤١٦هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائيرية وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء المعدل رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١١/٤١٥هـ.

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 ١٠١٠١٩٦٧٠٠ وتاريخ ٢٣/٢/٤٢٥١٤٢٥هـ وتقع الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين حسب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٥٠٦/ص تاريخ ١٣/١١٤١١هـ.
- ج- شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ وتاريخ ١٢/٣/١٤١٤١٤هـ وتقع الشركة بصناعة البطانيات وخيوط الاكريليك بموجب قرار معايير الصناعة والكهرباء رقم ٧١٥/ص تاريخ ٢٢/٨/١٤١٦هـ.
- د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ وتاريخ ١١/٢/٤١٧١٤١٧هـ وتقع الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان وفقاً لقرار معايير الصناعة والكهرباء رقم ١٣٥٥/ص وتاريخ ٢٠/٤/١٤٢٤هـ.
- هـ- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ وتاريخ ٧/١١/٤٢٥١٤٢٥هـ لممارسة نشاط إنتاج المواسير الكربونية لف المنتجات النسيجية مختلفة المقاسات بموجب ترخيص صناعي رقم ٣٣٧/ص تاريخ ١٢/٤/١٤١٧هـ.
- و- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٨١٧٣ وتاريخ ٣٠/٨/٤٢٨١٤٢٨هـ لممارسة 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 ٢٢/٦/٤٣٠١٤٣٠هـ.
- ز- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ وتاريخ ٢٨/٣/٤٣١١٤٣١هـ لممارسة نشاط تجارة الجملة والتجزئة في السجاد، مما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣٥١/ص بتاريخ ٢٦/٤/٤٣١١٤٣١هـ.

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 والإعاشة (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣١٩٠٤ وتاريخ ١٤٣٢/١١/٢٥ هـ لممارسة نشاط إقامة وإدارة المدن الصناعية والمباني التجارية وخدمات الإعاشة المطهية وغير مطهية والمقاولات العامة للمباني وشراء الأراضي لإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد أو التخصيص 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 ١٤٣٢/٩/٢١ 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 الأولية الموحدة 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 متماثل :

أ- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المحتمله في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها بالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

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 .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإضاحيات 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.

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ج- - العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

د - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف 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 الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق 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 تكالفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على أساس تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيتها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- دفعات على حساب إستثمارات في شركات تحت التأسيس :

يتم معالجة هذا النوع من الاستثمار بالتكلفة إلى أن يتم تداولها في سوق نشط.

ح- الإستثمارات في شركات وأصول مالية :

تصنف الشركة الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسبة 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 الأولية الموحدة 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 محفظة 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 ، 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.

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 بصفي القيمة القابلة للتحقق.

ك- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحاسب عليها 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 %١٠-٧,٥

مكائن وألات ومعدات - إيضاح (١٣) %١٢,٥-٨,٣٣

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 العام مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم. الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ل- الإنفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنفاض 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 الإنفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنفاض 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 المتربعة على الشركة والشركات التابعة على أساس الراتب الأساسي عن المدة التي لم يدفع للعامل عنها.

ع- الاعتراف بالإيرادات :

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)
(بآلاف الريالات 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 بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية ولكل فترة مالية على
إفراد ويتم إحتسابه تقديرياً.

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 التغيير 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 المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد خلال الفترة
على النحو التالي:

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	
٢٢,٩٥٩	٣٤,٧٤١	مفوشرات العبداللطيف
<hr/> ٢٢,٩٥٩	<hr/> ٣٤,٧٤١	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 سبتمبر ٣٠</u>	<u>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</u>	
٤٧,٩٠٩	٤٤,٤٤٣	إستثمارات في رؤوس أموال شركات - إيضاح ٤/ب
٢٥,٠٠٠	٩٤,٢٨٢	عقارات إستثمارية - إيضاح ٤/ج
-	١,١٦٢	دفعات على حساب إستثمارات في شركات تحت التأسيس - إيضاح ٤/د
<u>٧٢,٩٠٩</u>	<u>١٣٩,٨٨٧</u>	المجموع - قائمة ١

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 وحصة الشركة ٢٧% من رأس مال الشركة المستثمر فيها البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر 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 ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر 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 الأرضي مملوكة للغير علما أنه يوجد عقود تثبت ملكية الشركة لهذه الحصة وتفاصيلها على النحو التالي :

<u>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</u>	
٧٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢م
١٩,٢٨٢	إضافات خلال الفترة
<u>٩٤,٢٨٢</u>	المجموع - إيضاح (٤/٤)

د- دفعات على حساب إستثمارات في شركات تحت التأسيس :

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب إستثمارات في شركة اسمنته المنطقة الغربية - شركة تحت التأسيس .

شركة العبداللطيف للاستثمار 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 وتم استلام مبلغ (١٦٤,٦٠٩) ألف ريال سعودي حتى تاريخ القوائم المالية وذلك لأغراض توسيعة المصانع . تسدد هذه القروض على أقساط سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ القوائم المالية مبلغ (٨١,٠٤٠) ألف ريال سعودي وإن هذه القروض مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وشركة النسيج الغربية ، إن تفاصيل القروض القصيرة الأجل والقروض الطويلة الأجل كانت على النحو التالي:

أ- قروض قصيرة الأجل :

<u>٢٠١١ ٣٠ سبتمبر</u>	<u>٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر</u>	
١٦٢,٦٤٠	٢٢٦,٩٦١	الرصيد في بداية الفترة
٤٠,٢٩٠	٨٣,٨٤٨	صافي الحركة خلال الفترة
<u>٢٠٢,٩٣٠</u>	<u>٣١٠,٨٠٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

ب- قروض طويلة الأجل :

<u>٢٠١١ ٣٠ سبتمبر</u>	<u>٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر</u>	
١٦,٨٦٠	١٧,٢٠٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
٧٠,٠٥٩	٦٦,٣٦٤	قرض طويل الأجل - قائمة أ

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

<u>٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر</u>		
١٠٠,٤٢٩		الرصيد في بداية الفترة
(١٦,٨٦٠)		السداد خلال الفترة
(١٧,٢٠٥)		المحول إلى الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
<u>٦٦,٣٦٤</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 الزكاة التقديرية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ 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 بتكوين احتياطي نظامي بتجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال ، علما ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

- ٩ معلومات قطاعية :

- تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:
 - أ- انتاج 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 صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح 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
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١١- توزيعات الأرباح :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٥ هـ الموافق ١٤٣٣/٥/٢ بـتوزيع 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 ٢٠١٢/٤/٢٢ هـ الموافق ١٤٣٣/٦/١ ، وتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين خلال الربع الثاني من العام الحالي .

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 ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة .

١٣- تغيرات في تقديرات محاسبية :

تم تعديل الأعمار التقديرية للآلات والمعدات (إيضاح ٢/ك) ليكون العمر الانتاجي لها هو ١٢ سنة بدلاً من ٨ سنوات بناء على البيانات المقدمة لدارة الشركة من قبل المهندسين الداخليين وحصول الشركة على شهادات من جهات خارجية مستقلة تؤيد ما توصلت إليه الإداره ، وعليه فإن لهذا التعديل اثر على صافي ربح الفترة بالزيادة بمبلغ (٢٩,٩٤٠) ألف ريال سعودي ليصبح صافي الربح (١٩٦,١٦٩) ألف ريال سعودي بدلاً من (١٦٦,٢٢٩) ألف ريال سعودي في حال عدم التعديل .

٤- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

٥- عام :

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