

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
ب	٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

السادة المساهمين
المحترمين
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفق النقدي الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها 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 ، والإستفسار 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 لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

لفت إنتباه :

نود ان نلفت الإنتباه أنه بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٦م تم تسوية المطالبات التأمينية مع شركة التأمين كما هو وارد في الإيضاح رقم (١٥).

عن طلال أبوغزاله وشركاه



التوقيع: عبدالقادر عبدالله الوهيب

عبد القادر عبد الله الوهيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ : ١١ رجب ١٤٣٧هـ

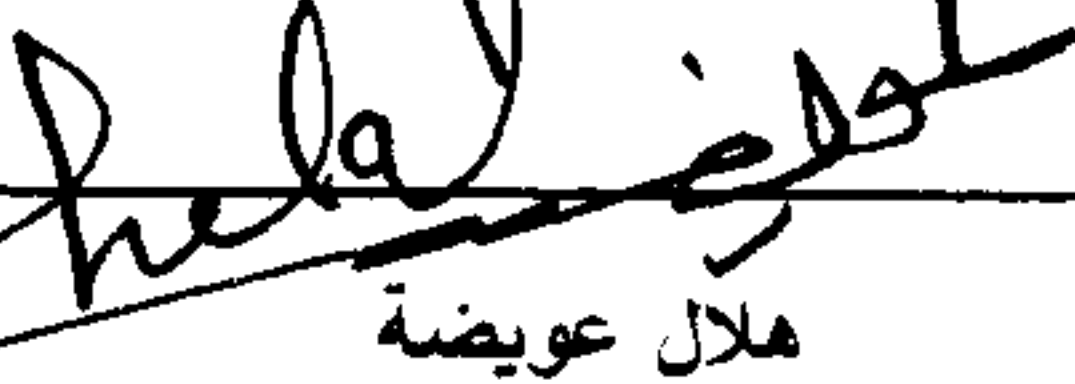
الموافق : ١٨ أبريل ٢٠١٦م

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)


قائمة " أ "

٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		الأصول المتداولة
١١٢,٦٨٢	٧٤,٣٣٢	(د/٢)	النقد والنقد المماثل
٥١٦,٤٩٤	٤٩١,٠٧٤	(هـ/٢)	ذمم مدينة - صافي
٤٩,٩١٧	٤٩,٩١٧	(٣)	مطالبات تأمينية
٤٥٦,٣٠٢	٤٢٨,١٠٤	(و/٢)	مخزون - صافي
٩,٤٥٠	٧,٧٢٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٦,٤٧٩	٢٣,٦٨٨	(٤)	طرف ذو علاقة مدين
١,١٦١,٣٢٤	١,٠٧٤,٨٣٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٣٣,٢٣٧	١٦٤,٣٧٦	(٥)	استثمارات وأصول مالية
١٢,٢٧٤	٦,٩٧٢	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٥١٨,٩٠٨	٥٠٧,٦٠٨	(ط/٢)	صافي الأصول الثابتة
٦٦٤,٤١٩	٦٧٨,٩٥٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٢٥,٧٤٣	١,٧٥٣,٧٩٣		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٧٦,٣٨٠	٤٣٢,٣٩٢	(٦)	قروض قصيرة الأجل
٢٤,٦٢٨	١٠,٩٠٧	(ل/٢)	ذمم دائنة
٢٠,٣٥٩	١٣,٢٥٨	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٨١٢	١٤,٩١٧	(٧)	مخصص خسائر إستثنائية
٤,٣٩٦	١٩,١٩٧	(ف/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٥٣٠,٥٧٥	٤٩٠,٦٧١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٥,٥٥٥	٧,٢٦٩	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٨)	رأس المال
٢٢٢,٤٤٢	٢٣٦,٣٧٠	(٩)	إحتياطي نظامي
٤٠,٦٢٥	٢٤,٣٧٥	(١٠)	توزيعات أرباح مقترحة
٢١٤,٠٤٦	١٨٢,٦٠٨		أرباح مبقاة
١,٢٨٩,٦١٣	١,٢٥٥,٨٥٣		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٨٢٥,٧٤٣	١,٧٥٣,٧٩٣		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


ملال عويضة

كبير المدراء الماليين



عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

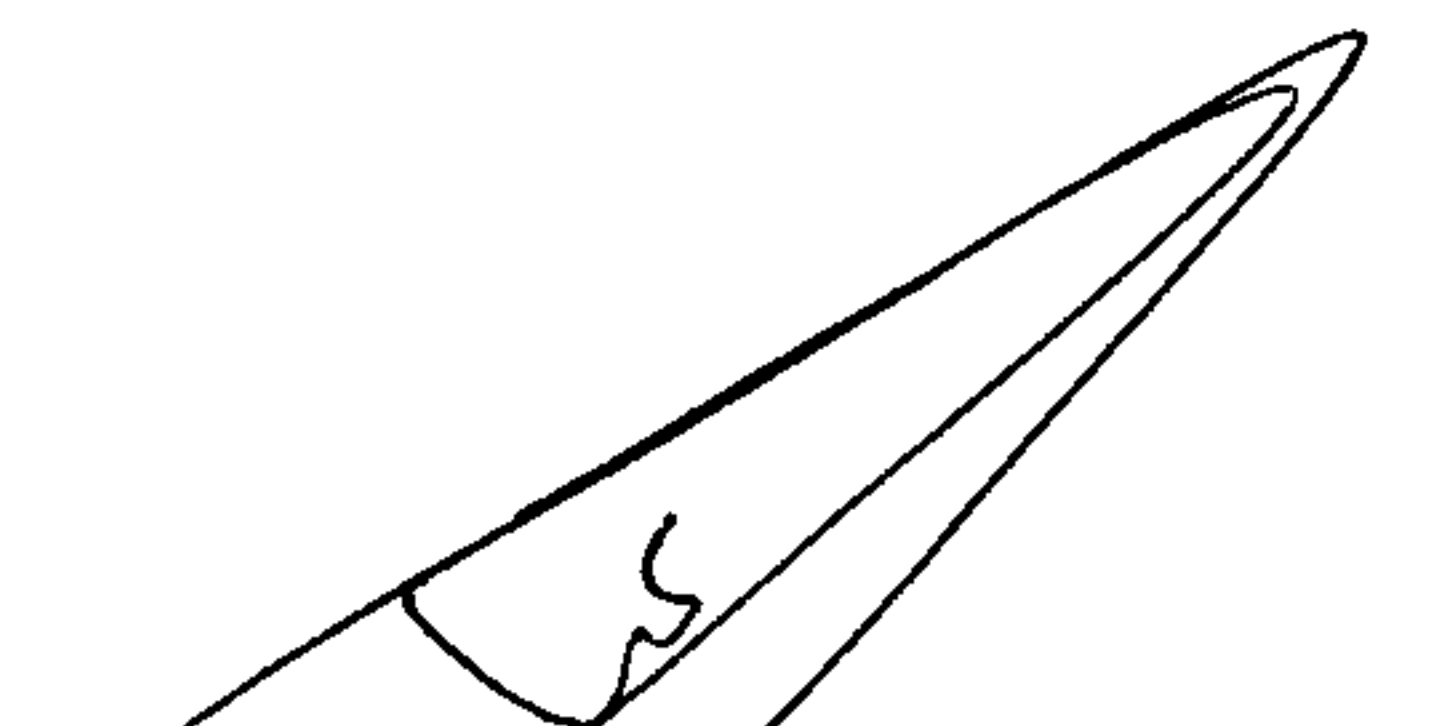
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " ب "

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
٣١٠,٩٢٧	٢٢٧,٢٧٨	(س/٢)	صافي المبيعات
(٢٥٠,٠٦٧)	(١٨٨,٠٠١)		تكلفة المبيعات
٦٠,٨٦٠	٣٩,٢٧٧		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٧,٦٣٧)	(٤,٥٦٤)	(ع/٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٣٠٢)	(٤,٨٧٩)	(ع/٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٨,٩٢١	٢٩,٨٣٤		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
(٢,٧٦٠)	(٢,٥٢٦)		أعباء مالية
-	(١,٣٦٢)		خسائر إستثمارات في شركات زميلة
-	٢٩		أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٨٧٧	١,٣١٧		إيرادات أخرى
٤٩,٠٣٨	٢٧,٢٩٢		صافي دخل الفترة قبل الخسائر الإستثنائية والزكاة التقديرية
(٤,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(١١)	الزكاة التقديرية
-	(١٠,١٠٥)	(٧)	خسائر إستثنائية
٤٥,٠٣٨	١٤,١٨٧		صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٦٠	٠,٣٧	(١٣)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٥٥	٠,١٧	(١٣)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


هلال عويضة
كبير المدراء الماليين


عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٠٣٨	١٤,١٨٧	صافي دخل الفترة
-	١,٣٦٢	تعديلات لـ
١٦,٨٠٢	١٦,٣٠٣	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
١,١٤٥	٢,٠٦٩	استهلاك أصول ثابتة
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨١٢	١٠,١٠٥	مخصص الزكاة التقديرية المحمل على المصاريف
-	(٢٩)	مخصص خسائر إستثنائية
١٠,٣٧٨	(١,٥٦٣)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٦٨,٥٣٣	٣٩,٧٣٣	التغيرات في الأنشطة التشغيلية
٢,٢٣٧	٥,٥٨٧	ذمم مدينة
(٢,٠٥٥)	(٨,٦٩٦)	مخزون
(٥,٩١٢)	(١١,٩٣٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,٤٦٧	١,٥٢٥	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
(٦٥٧)	(١,٣٤٦)	ذمم دائنة
(١٦,٦١٠)	-	مصاريف مستحقة وأخرى
١٣١,١٧٨	٧٠,٢٩٨	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
		المدفوع من الزكاة التقديرية
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥,٧٥٦)	(٢,٣١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٩	صافي الحركة على الأصول الثابتة
١,٦٨٨	٧٦٦	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(١١,٢٥٠)	-	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(١٥,٣١٨)	(١,٥١٧)	صافي الحركة على الاستثمارات وأصول مالية
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤١,٣٨٨	١٠٢,٧١٦	قروض جديدة
(١٥١,٣٧١)	(١٦٨,٨٠١)	تسديدات قروض
(١٠٩,٩٨٣)	(٦٦,٠٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٨٧٧	٢,٦٩٦	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
١٠٦,٨٠٥	٧١,٦٣٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١١٢,٦٨٢	٧٤,٣٣٢	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

هلال عويضة

كبير المدراء الماليين

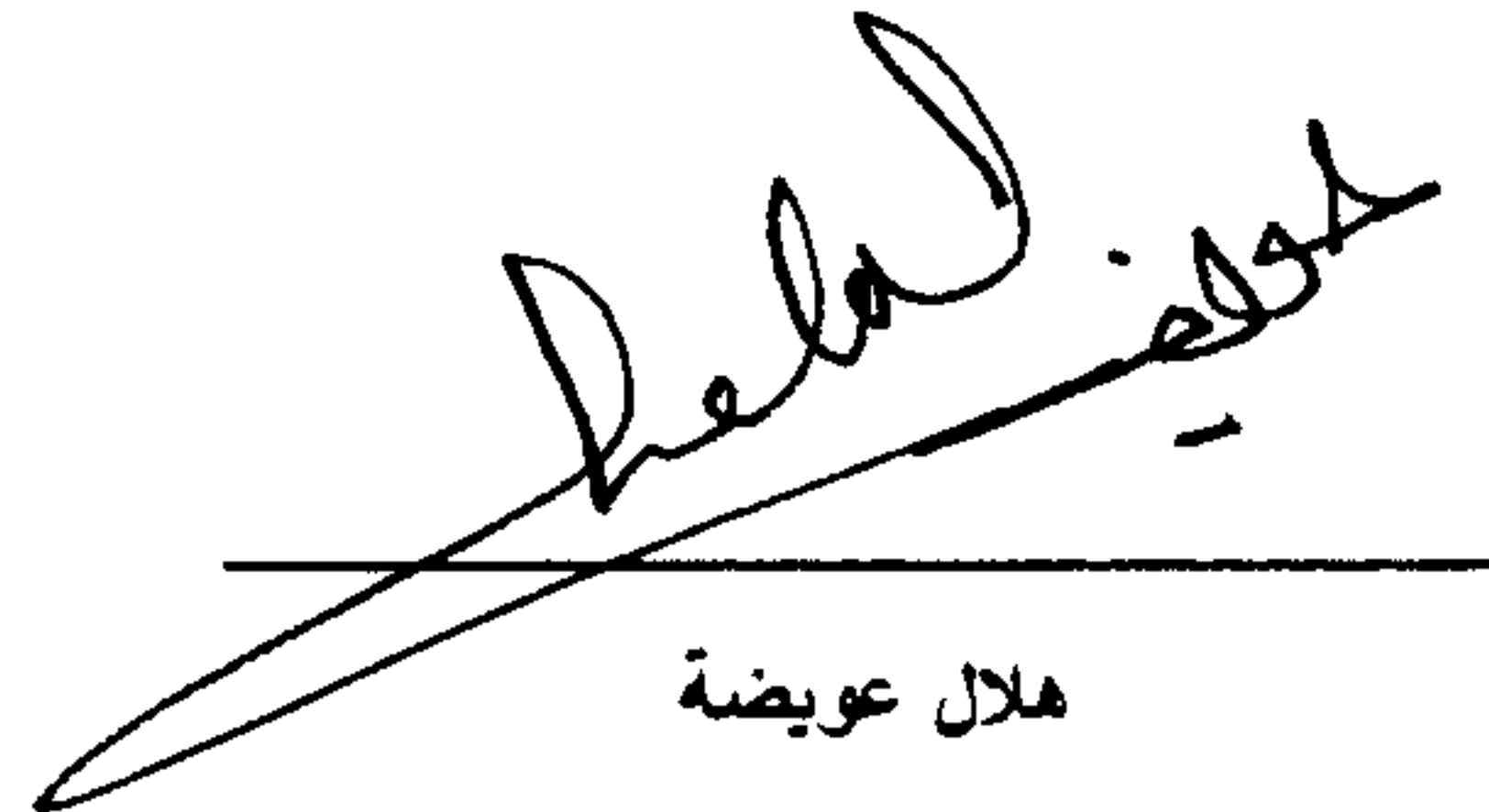
عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

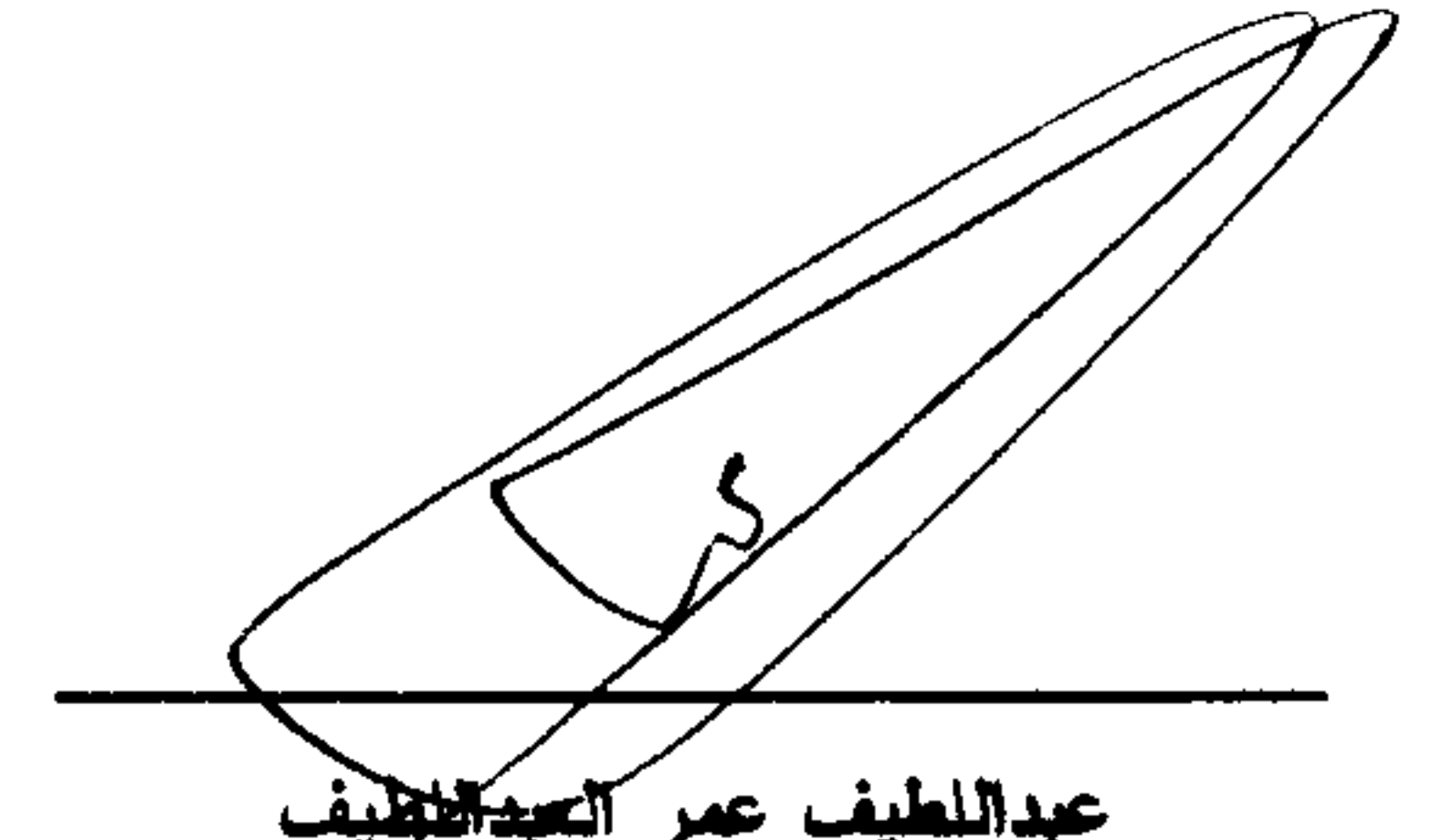
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " د "

الإجمالي	توزيعات			رأس المال	
	أرباح مبقاة	أرباح مقترحة	إحتياطي نظامي		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
٤٥,٠٣٨	٤٥,٠٣٨	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ب
١,٢٨٩,٦١٣	٢١٤,٠٤٦	٤٠,٦٢٥	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة أ
١,٢٤١,٦٦٦	١٦٨,٤٢١	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦
١٤,١٨٧	١٤,١٨٧	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ب
١,٢٥٥,٨٥٣	١٨٢,٦٠٨	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


هلال عويضة
كبير المدراء الماليين


عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨م وفقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكيت) وقطع السجاد وسجاد الصلاة وإنتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن - ٤٠ - ١٠١ - ٣) وتاريخ ١٤٣١/٢/٢٣ هـ وشراء وبيع الأراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ١٤٢٨/١٢/٢٣ هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% والنسبة 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 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	١٠١٠٣١٩٠٠٤	-	٩٠%	١٠%
شركة العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-	٩٥%	٥%

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

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- إستخدام 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 :

إن القوائم المالية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وأن نسب الملكية غير المباشرة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة . أن السنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام.

يتم إستبعاد معظم 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 وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

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 .

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 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 وتحملها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة 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 والممتلئة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الاصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

ط- 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 (باستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

٧,٥-١٠%	مباني وشبكة الطرق الداخلية
٨,٣٣%	مكائن وآلات ومعدات
٢٥%	السيارات
١٥%	أثاث 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 الفترة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

ي- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم 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).

ك- مصاريف مؤجلة :

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية ويتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها.

ل- 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.

م- 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 .

ن- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة .

س- الإعراف بالمبيعات :

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

ع- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق 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 وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

ف- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند إحتساب الزكاة في نهاية السنة.

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية :

تثبت المعاملات بعملة أجنبية خلال الفترة حسب السعر السائد لهذه العملة بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ويتم تقييم الأصول والخصوم المسماة بعملة أجنبية في نهاية السنة بالأسعار السائدة لهذه العملة في ذلك التاريخ . تعالج الفروقات الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة في الفترة المالية التي تحدث فيها .

٣- مطالبات تأمينية :

نشبت حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر والمتوقع الحصول عليها من شركة التأمين كذمة على شركة التأمين ، وفي ٣ أبريل ٢٠١٦ تم تسوية هذه المطالبة كما تم الإشارة إليه في إيضاح (٧) و(١٥).

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

٤ - طرف ذو علاقة مدين :

تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة ، ان هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	مفروشات العبد اللطيف
١٦,٤٧٩	٢٣,٦٨٨	
١٦,٤٧٩	٢٣,٦٨٨	المجموع - قائمة أ

٥ - إستثمارات وأصول مالية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	إستثمارات في شركات زميلة - إيضاح ١/٥
٥٣,٢٣٧	٨٤,٣٧٦	إستثمارات عقارية - إيضاح ٥/ب
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المجموع - قائمة أ
١٣٣,٢٣٧	١٦٤,٣٧٦	

١/٥ إستثمارات في شركات زميلة :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح ١/٥
٤١,٩٨٧	٣٨,٨١٤	إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح ٢/٥
١١,٢٥٠	٤٥,٥٦٢	المجموع - قائمة أ
٥٣,٢٣٧	٨٤,٣٧٦	

١/٥ - إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر:

إستثمرت الشركة في شركة كابلات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م .

٢/٥ - إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر:

إستثمرت الشركة في شركة الريف لصناعة السكر (شركة مساهمة سعودية - تحت التأسيس) وقد بلغ قيمة الإستثمار (٤٥) مليون ريال مدفوعة بالكامل ويمثل الإستثمار ١٥% من رأس مال الشركة البالغ (٣٠٠) مليون ريال سعودي وتم إظهار الإستثمار بالتكلفة كما تم إضافة (٥٦٢) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية.

٥/ب إستثمارات عقارية :

يمثل هذا البند قيمة أراضي بمشاركة مع الغير مقتناه بقيمة (٨٠,٠٠٠) ألف ريال بنية الحصول منها على ايراد أو ربح رأسمالي ، وان هذه الأراضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف آخر علما بان حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تفر بملكية الشركة لهذه الحصص .

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	رصيد ١ يناير ٢٠١٦ م
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إضافات / (إستبعادات) خلال الفترة
-	-	المجموع - إيضاح (١/٥)
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

٦- 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 على النحو التالي :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٨٦,٣٦٣	٤٩٨,٤٧٧	الرصيد في بداية الفترة
٤١,٣٨٨	١٠٢,٧١٦	إضافات خلال الفترة
(١٥١,٣٧١)	(١٦٨,٨٠١)	السداد خلال الفترة
٤٧٦,٣٨٠	٤٣٢,٣٩٢	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

٧- مخصص خسائر إستثنائية :

كما ورد في إيضاح (١٥) والمتعلق بتسوية المطالبات التأمينية مع شركة التأمين قامت الشركة بحجز مخصص للخسائر الإستثنائية وكانت الحركة عليه على النحو التالي :

٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	مطالبات تأمينية
٤٩,٩١٧	تعويضات شركة التأمين
(٣٥,٠٠٠)	رصيد مطالبات تأمينية غير معترف بها من شركة التأمين
١٤,٩١٧	مخصص خسائر محتملة خلال العام ٢٠١٤
(٤,٨١٢)	مخصص خسائر إستثنائية خلال العام ٢٠١٦
(١٠,١٠٥)	

٨- 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.

٩- 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 .

١٠- توزيعات أرباح مقترحة :

أوصى مجلس إدارة شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي في إجتماعه المنعقد يوم ٢٤ فبراير ٢٠١٦م بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٢٤,٣٧٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠,٣٠) ريال للسهم الواحد ، وذلك للمساهمين المقيدون بسجلات تداول بنهاية يوم إنعقاد الجمعية ، وقد اقرت الجمعية العمومية بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦م توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح ابتداءً من يوم الإثنين الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م.

١١- مخصص الزكاة التقديري :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦م مبلغ (٣,٠٠٠) ألف ريال سعودي ، وآخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ولم تحصل على الربط النهائي للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤م علماً بأنه يوجد طلب بيانات من مصلحة الزكاة والدخل وجاري تجهيز الرد من قبل إدارة الشركة .

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

١٢ - معلومات قطاعية :

تقوم الشركة بعملياتها التشغيلية في المملكة العربية السعودية والأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون الخليجي وأمريكا وأفريقيا وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية :

المجموع	قطاع البطانيات		المنتجات التابعة
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			٣١ مارس ٢٠١٦ :
٢٢٧,٢٧٨	١٦,٤٨٥	٢١٠,٧٩٣	مبيعات
٣٩,٢٧٧	(١,٠٢٤)	٤٠,٣٠١	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٤,١٨٧	(٢,٥٣٨)	١٦,٧٢٥	صافي الربح / (الخسارة)
٥٠٧,٦٠٨	٣٥,٦٢٦	٤٧١,٩٨٢	صافي الأصول الثابتة
١,٧٥٣,٧٩٣	١٦٧,٨٠٢	١,٥٨٥,٩٩١	مجموع الأصول
٤٩٧,٩٤٠	١٤٢,٩٨٩	٣٥٤,٩٥١	مجموع الخصوم
			٣١ مارس ٢٠١٥ :
٣١٠,٩٢٧	٢٤,٨٣٣	٢٨٦,٠٩٤	مبيعات
٦٠,٨٦٠	(٤,٣٣٢)	٦٥,١٩٢	إجمالي الربح
٤٥,٠٣٨	(٦,٧٢٥)	٥١,٧٦٣	صافي الربح / (الخسارة)
٥١٨,٩٠٨	٣٧,٢٦٨	٤٨١,٦٤٠	صافي الأصول الثابتة
١,٨٢٥,٧٤٣	٢٠٦,٥٥٤	١,٦١٩,١٨٩	مجموع الأصول
٥٣٦,١٣٠	١٨٥,٩٢٩	٣٥٠,٢٠١	مجموع الخصوم

١٣ - ربحية السهم :

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

١٤ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٥ - أحداث لاحقة :

بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٦م تم تسوية المطالبات التأمينية مع شركة التأمين حيث تم التوصل إلى إتفاق بالتعويض من شركة التأمين بمبلغ (٣٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي عليه تم إثبات مخصص لمواجهة الخسائر الإستثنائية بمبلغ (١٠,١٠٥) ألف ريال سعودي خلال هذه الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م للمطالبات الغير معترف بها من شركة التأمين كما تم الإيضاح عنه في إيضاح (٣) و(٧).

١٦ - عام :

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