

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
وتقرير الفحص المحدود

## الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
د	٥	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



السادة المساهمين  
المحترمين  
شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

### تقرير فحص محدود

#### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . إن 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 ، 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 جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه

التوقيع :

أحمد بن محمد الفراج

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٥)

التاريخ : ١٨ محرم ١٤٣٨هـ

الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٦م



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

قائمة " أ "

٢٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		الأصول المتداولة
٦٠,٤٧٠	٦٢,٧٣٣	(د/٢)	النقد والنقد المماثل
٥٠٥,٦١٠	٤٣٠,٢٩٦	(هـ/٢)	ذمم مدينة - صافي
-	٣٠,٠٠٠	(٣)	إستثمار في المراجعة بالسلع
٤٩,٩١٧	-		مطالبات تأمينية
٤٩١,٨٢٥	٤١٣,٠٢٢	(و/٢)	مخزون - صافي
١٣,١٢٨	١٠,٦٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٥,٧٣١	٣٢,٤٣٢	(٤)	طرف ذو علاقة مدين
١,١٤٦,٦٨١	٩٧٩,١٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٦٧,٠٦٦	١٦١,٨٢٥	(٥)	استثمارات وأصول مالية
٥٣٢,٨٣٦	٤٨٥,٧٥٥	(ي/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٩,٢٧٥	٥,٣٨٦	(ل/٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٧٠٩,١٧٧	٦٥٢,٩٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٥٥,٨٥٨	١,٦٣٢,٠٧٣		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٦٣,٧٦٧	٣٤٣,٦٦٩	(٦)	قروض إسلامية قصيرة الأجل
٢٣,٠٤٩	١٤,٠٨٥	(م/٢)	ذمم دائنة
١٨,٠٤٢	١٤,٢٢٩	(م/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٢,٣٩٧	٧,٧٢٠	(ص/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٥١٧,٢٥٥	٣٧٩,٧٠٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٧,٧١٢	٧,١٧٠	(ن/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٤,٩٦٧	٣٨٦,٨٧٣		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٧)	رأس المال
٢٢٢,٤٤٢	٢٣٦,٣٧٠	(٨)	إحتياطي نظامي
٢٩٥,٩٤٩	١٩٦,٣٣٠		أرباح مبقاة
١,٣٣٠,٨٩١	١,٢٤٥,٢٠٠		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٨٥٥,٨٥٨	١,٦٣٢,٠٧٣		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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 الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

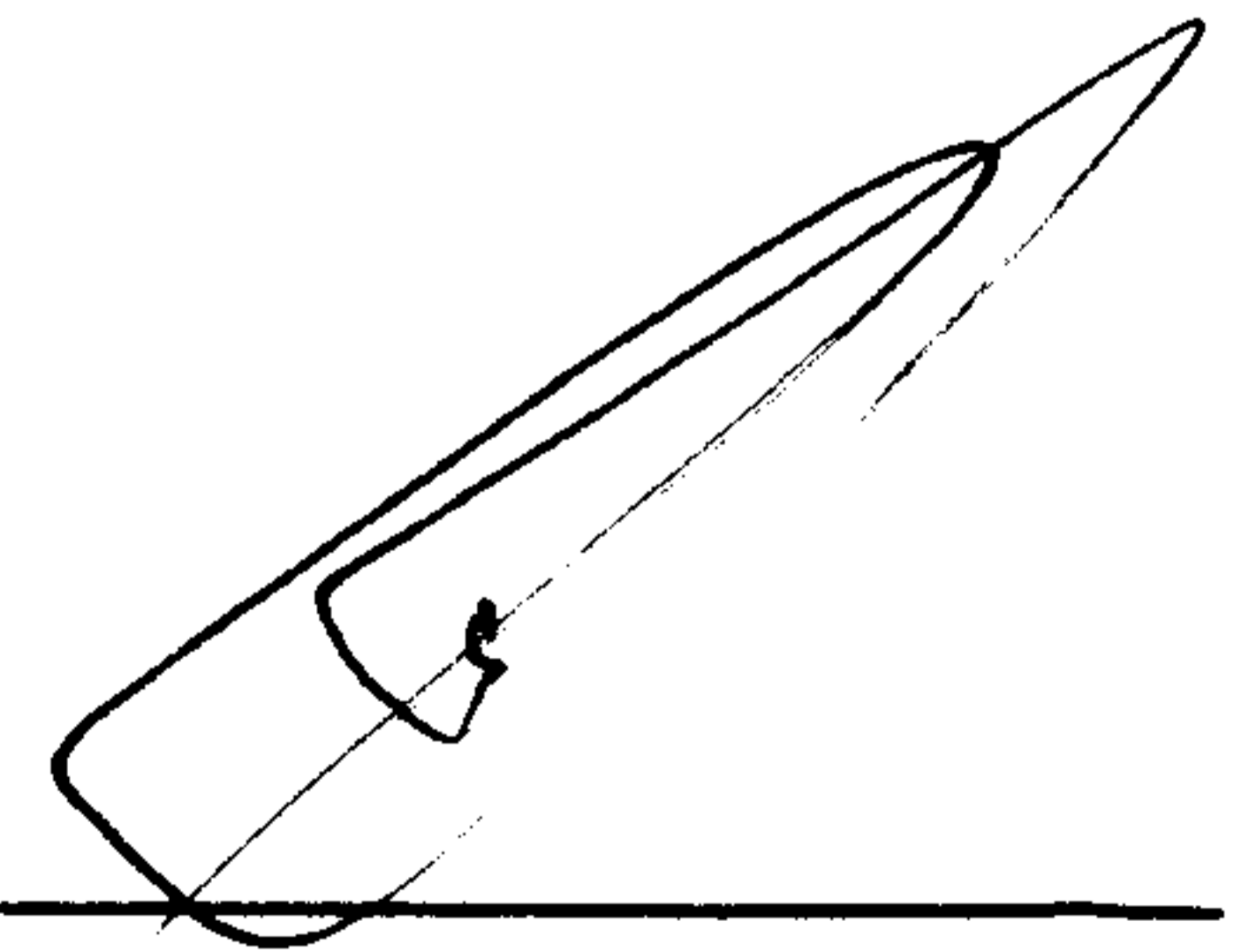
قائمة " ب "

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨٥٥,٠٤٢	٥٧٦,٠٩٥	٢٣٨,١٠٩	١٣٧,٤١٥	(ع/٢) المبيعات
(٦٧٨,٢٥٣)	(٤٩٣,١٦١)	(١٩٨,١٣٥)	(١٢٠,٢٢٨)	تكلفة المبيعات
١٧٦,٧٨٩	٨٢,٩٣٤	٣٩,٩٧٤	١٧,١٨٧	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(٢١,٤٢٤)	(١٤,٧٤٨)	(٥,٤٤٣)	(٤,٨٢٢)	(ف/٢) مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٢١٧)	(١٥,٠٩٩)	(٤,٨٦٩)	(٤,٩٣٩)	(ف/٢) مصاريف إدارية وعمومية
١٤١,١٤٨	٥٣,٠٨٧	٢٩,٦٦٢	٧,٤٢٦	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
(٧,٩٦٤)	(٧,٢٣٤)	(٢,١١٥)	(٢,٧٣٠)	أعباء مالية
(٤٨٤)	(٣,٩١٤)	-	(٢,٥٥٢)	(خسائر) إستثمارات في شركات زميلة
١,٤٥٠	٣٨	٥٧	٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٤,٧٩١	٤,٠٣٧	٢,٠٢٩	١,٣٦٥	إيرادات أخرى
١٣٨,٩٤١	٤٦,٠١٤	٢٩,٦٣٣	٣,٥١٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٢,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	(١٠) الزكاة التقديرية
-	(١٠,١٠٥)	-	-	(١١) (خسائر) إستثنائية
١٢٦,٩٤١	٢٧,٩٠٩	٢٧,٦٣٣	١,٥١٣	صافي دخل الفترة - قائمة د
١,٧٤	٠,٦٥	٠,٣٧	٠,٠٩	(١٣) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١,٥٦	٠,٣٤	٠,٣٤	٠,٠٢	(١٣) ربحية السهم من صافي دخل الفترة

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



هلال عويضة  
كبير المدراء الماليين



عبداللطيف عمر العبداللطيف  
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٦,٩٤١	٢٧,٩٠٩	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٤٩,٨٥٨	٤٨,٣٤٨	استهلاك أصول ثابتة
٤,٠٢٤	٢,٢٤٩	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية المحمل على المصاريف
٤٨٤	٣,٩١٤	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
(١,٤٥٠)	(٣٨)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٢١,٢٦٢	٥٩,٢١٥	نم مدينة - صافي
-	٤٩,٩١٧	مطالبات تأمينية
٣٣,٠١٠	٥٤,٨١٥	مخزون - صافي
(١,٤٤١)	٢,٦٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(١١,٣٠٧)	(١٧,٤٤٠)	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
(٧,٤٩١)	(٨,٧٦١)	نم دائنة
١,١٥٠	(٢,٣١٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
(١,٣٧٩)	(١,٦٢٥)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٦٠٩)	(١٦,٤٧٨)	المدفوع من الزكاة التقديرية
٢٠٩,٠٥٢	٢١٠,٣٩٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٢٩٠)	(١٢,٤٦٧)	الحركة على الأصول الثابتة - صافي
٤,٦٨٧	٢,٣٥٢	الحركة على مصاريف مؤجلة - صافي
(٤٥,٥٦٣)	(٣٠,٠٠٠)	الحركة على الاستثمارات وأصول مالية
(٩٢,١٦٦)	(٤٠,١١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠,٦٢٥)	(٢٤,٣٧٥)	أرباح موزعة على المساهمين
٥٠٥,١٥٤	٤٠٩,٥٤٥	قروض جديدة
(٦٢٧,٧٥٠)	(٥٦٤,٣٥٣)	تسديدات قروض
(١٦٣,٢٢١)	(١٧٩,١٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٦,٣٣٥)	(٨,٩٠٣)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٠٦,٨٠٥	٧١,٦٣٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦٠,٤٧٠	٦٢,٧٣٣	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

قائمة " د "

رأس المال	إحتياطي نظامي	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح مبقاة	الإجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨١٢,٥٠٠	٢٣٦,٣٧٠	٢٤,٣٧٥	١٦٨,٤٢١	١,٢٤١,٦٦٦	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	(٢٤,٣٧٥)	-	(٢٤,٣٧٥)	أرباح موزعة على المساهمين
-	-	-	٢٧,٩٠٩	٢٧,٩٠٩	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - قائمة ب -
٨١٢,٥٠٠	٢٣٦,٣٧٠	-	١٩٦,٣٣٠	١,٢٤٥,٢٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - قائمة أ
٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	٤٠,٦٢٥	١٦٩,٠٠٨	١,٢٤٤,٥٧٥	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	(٤٠,٦٢٥)	-	(٤٠,٦٢٥)	أرباح موزعة على المساهمين
-	-	-	١٢٦,٩٤١	١٢٦,٩٤١	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة ب -
٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	-	٢٩٥,٩٤٩	١,٣٣٠,٨٩١	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ م 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 ١٩٨٩/٠٩/٢٨ م 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 بتاريخ 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 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 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 :

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات 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 الأولية الموحدة . كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية .

### 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 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 . كما يتم احتساب 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- إستثمارات في المرابحة بالسلع :**

تشتمل إستثمارات في المرابحة بالسلع على إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة تستحق خلال فترة من ثلاثة أشهر إلى سنة من تاريخ الشراء . يتم قيد إيراد العمولة وفقاً لأساس الإستحقاق وذلك باستخدام معدل العمولة المتفق عليه.

**ح- الإستثمارات في شركات زميلة وأخرى :**

الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها الشركة تأثير هام وهي ليست شركة تابعه أو شركة تحت سيطره مشتركه. ويعتبر إمتلاك الشركة لحصه تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركات المستثمر بها مؤشراً على قدرتها على ممارسة التأثير الهام. يتم إثبات هذه الإستثمارات بطريقة حقوق المكيه حيث يتم تسجيلها عند الشراء بالتكلفه ويضاف لها لاحقاً حصه الشركة في التغيرات في صافي أصول الشركة الزميلة مطروحاً منها أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات بناءً على أحدث قوائم ماليه متوفره. يتم إدراج حصه الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن قائمة الدخل. إذا كان هناك تغيرات تم تسجيلها مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، فيتم تسجيل حصه الشركة فيها والإفصاح عنها ضمن قائمة التغيرات في حقوق المكيه ، وفي حالة عدم وجود تأثير هام عادة بنسبة أقل من ٢٠% فيتم معالجتها بالتكلفة في حال عدم وجود قيمة سوقية، وتظهر هذه الإستثمارات ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

**ط- إستثمارات عقارية :**

تظهر الإستثمارات العقارية والممثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الاصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

**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 (باستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدره باستخدام نسب الاستهلاك السنوية 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 تقييم 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 المقدره 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 ويتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها.
- 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 الإحتساب لتعويض العامل عند انتهاء خدمته في الشركة .
- س- المخصصات :  
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة .
- ع- الإعتراف 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 الإعتراف بها عند تحققها .
- ف- 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.
- ص- الزكاة التقديرية :  
يتم القياس والإعتراف 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.
- ق- المعاملات بالعملة الأجنبية :  
يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية و المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ. تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

٣- إستثمار في المربحة بالسلع :

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في المربحة بالسلع والمتوافق مع إحكام الشريعة الإسلامية ، إن مدة الإستثمار ثلاثة أشهر قابلة للتمديد وبهامش ربح ٣,٢٠%.

٤- طرف ذو علاقة مدين :

تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة والتي يديرها بعض أعضاء مجلس الإدارة ، ان هذه التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لا تختلف عن التعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة .

٥ - إستثمارات وأصول مالية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨٧,٠٦٦	٨١,٨٢٥	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى - إيضاح ١/٥
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح ٥/ب
١٦٧,٠٦٦	١٦١,٨٢٥	المجموع - قائمة أ

١/٥ إستثمارات في شركات زميلة وأخرى :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٥٠٣	٣٦,٢٦٢	إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح ١/٥
٤٥,٥٦٣	٤٥,٥٦٣	إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح ٢/٥
٨٧,٠٦٦	٨١,٨٢٥	المجموع

١/٥ إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر :

إستثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مغلقة) 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 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 مدفوع بالكامل ويمثل الإستثمار ١٥% من رأس مال الشركة البالغ (٣٠٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الإستثمار بالتكلفة كما تم إضافة مبلغ (٥٦٣) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية .

٥/ب إستثمارات عقارية :

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

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

٦- قروض إسلامية قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الاجل على شكل إتمادات و ضمانات ومرا بحة التورق من بنوك محلية وحسب السعر السائد. إن هذه القروض البنكية الإسلامية القصيرة تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز السنة وذلك بضمان التوقيع على سندات لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على هذا البند خلال الفترة على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة
٥٨٦,٣٦٣	٤٩٨,٤٧٧	إضافات خلال الفترة
٥٠٥,١٥٤	٤٠٩,٥٤٥	السداد خلال الفترة
(٦٢٧,٧٥٠)	(٥٦٤,٣٥٣)	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ
٤٦٣,٧٦٧	٣٤٣,٦٦٩	

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 ٣٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٩- توزيعات أرباح :

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 المقيدين بسجلات تداول بنهاية يوم إنعقاد الجمعية ، وقد اقرت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦م توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح ابتداءً من يوم الإثنين الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م ، وقد تم التوزيع فعلياً .

١٠- مخصص الزكاة التقديري :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٦م مبلغ ( ٨,٠٠٠ ) ألف ريال سعودي ، وآخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في حين حصلت الشركة على آخر ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ولم تحصل الشركة على الربط النهائي للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥م .

١١- (خسائر) استثنائية :

يمثل هذا البند قيمة المبالغ الغير معترف بها من قبل شركة التأمين حيث قامت الشركة بتقديم مطالبة تأمينية مقابل الحريق بمستودع احدى الشركات التابعة لها بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤م بمبلغ (٤٩,٩١٧) الف ريال سعودي وقامت الشركة بحجز مخصص خسائر محتملة بمبلغ (٤,٨١٢) الف ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤م وإثبات خسائر استثنائية بمبلغ (١٠,١٠٥) ألف ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦م بعد اعتماد شركة التأمين لمبلغ (٣٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي فقط من قيمة المطالبة المقدمة.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 السجاد والموكيت		
	قطاع البطانيات	والمنتجات التابعة	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :</u>
٥٧٦,٠٩٥	٣١,٩٢١	٥٤٤,١٧٤	مبيعات
٨٢,٩٣٤	٩	٨٢,٩٢٥	إجمالي الربح
٢٧,٩٠٩	(٣,٤٩٧)	٣١,٤٠٦	صافي الربح / (الخسارة)
٤٨٥,٧٥٥	٣٤,١٨٢	٤٥١,٥٧٣	صافي الأصول الثابتة
١,٦٣٢,٠٧٣	١٧٢,٤١٤	١,٤٥٩,٦٥٩	مجموع الأصول
٣٨٦,٨٧٣	٤,٠٢٢	٣٨٢,٨٥١	مجموع الخصوم
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ :</u>
٨٥٥,٠٤٢	٤٣,٨٣٣	٨١١,٢٠٩	مبيعات
١٧٦,٧٨٩	(١١,٤٦٧)	١٨٨,٢٥٦	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٢٦,٩٤١	(١٦,٩٦٠)	١٤٣,٩٠١	صافي الربح / (الخسارة)
٥٣٢,٨٣٦	٣٧,٢٣٥	٤٩٥,٦٠١	صافي الأصول الثابتة
١,٨٥٥,٨٥٨	١٩٦,٠٥٠	١,٦٥٩,٨٠٨	مجموع الأصول
٥٢٤,٩٦٧	٤,٤٠٨	٥٢٠,٥٥٩	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 - عام :

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