

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير المراجعة

فهرس

قائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ب	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



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

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٦) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي الموحد لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها الموحدة ، وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن طلال أبوغزالة وشركاه

التوقيع :



أحمد بن محمد الفراج
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٥)

التاريخ : ٢ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١ مارس ٢٠١٧ م

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قائمة " أ "

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		الأصول المتداولة
٧١,٦٣٦	٦٥,٤٣٤	(٣)	النقد والنقد المماثل
٤٨٩,٥١١	٣٩٢,١٤٨	(٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
-	٦٢,٠٠٠	(٥)	إستثمار في المرابحة بالسلع
٤٩,٩١٧	-	(٦)	مطالبات تأمينية
٤٦٧,٨٣٧	٣٨٥,٩٠٥	(٧)	مخزون - صافي
١٣,٣٠٩	١٠,٣٨٧	(٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٤,٩٩٢	٢١,٧١١	(٩)	طرف ذو علاقة مدين
١,١٠٧,٢٠٢	٩٣٧,٥٨٥		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٦٥,٧٣٨	١٣٨,٥٠٣	(١٠)	إستثمارات وأصول مالية
٥٢١,٥٩٩	٤٨١,٥١١	(١١)	الأصول الثابتة - صافي
٤,٧٩٣	١,٣٥٠		مصاريف مؤجلة - صافي
٦٩٢,١٣٠	٦٢١,٣٦٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٧٩٩,٣٣٢	١,٥٥٨,٩٤٩		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٩٥,٥٣٢	٢٨٣,١٢٨	(١٢)	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٨٤٦	١٩,٢٤٠	(١٣)	ذمم دائنة
٣٢,٧٤٢	٢٧,٩٩١	(١٤)	مصاريف مستحقة وأخرى
٥٥١,١٢٠	٣٣٠,٣٥٩		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٦,٥٤٦	٣,٩٥٠	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٧,٦٦٦	٣٣٤,٣٠٩		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(١٦)	رأس المال
٢٣٦,٣٧٠	٢٣٧,١٠٥	(١٧)	احتياطي نظامي
٢٤,٣٧٥	-	(٢٣)	توزيعات أرباح مقترحة
١٦٨,٤٢١	١٧٥,٠٣٥		أرباح مبقاة
١,٢٤١,٦٦٦	١,٢٢٤,٦٤٠		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٧٩٩,٣٣٢	١,٥٥٨,٩٤٩		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عبدالله

ملاك عويضة
كبير المدراء الماليين

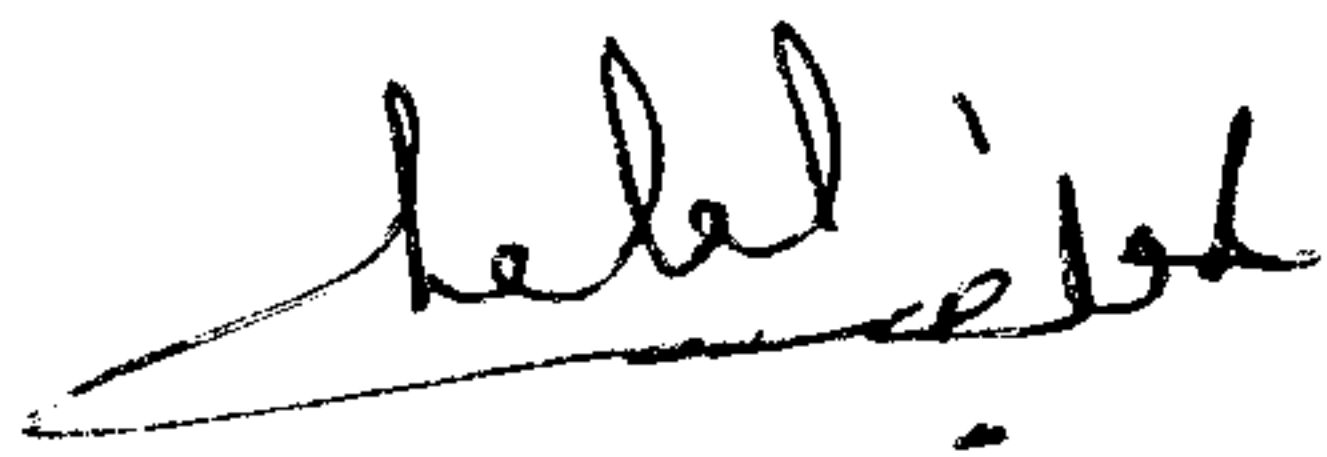
عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

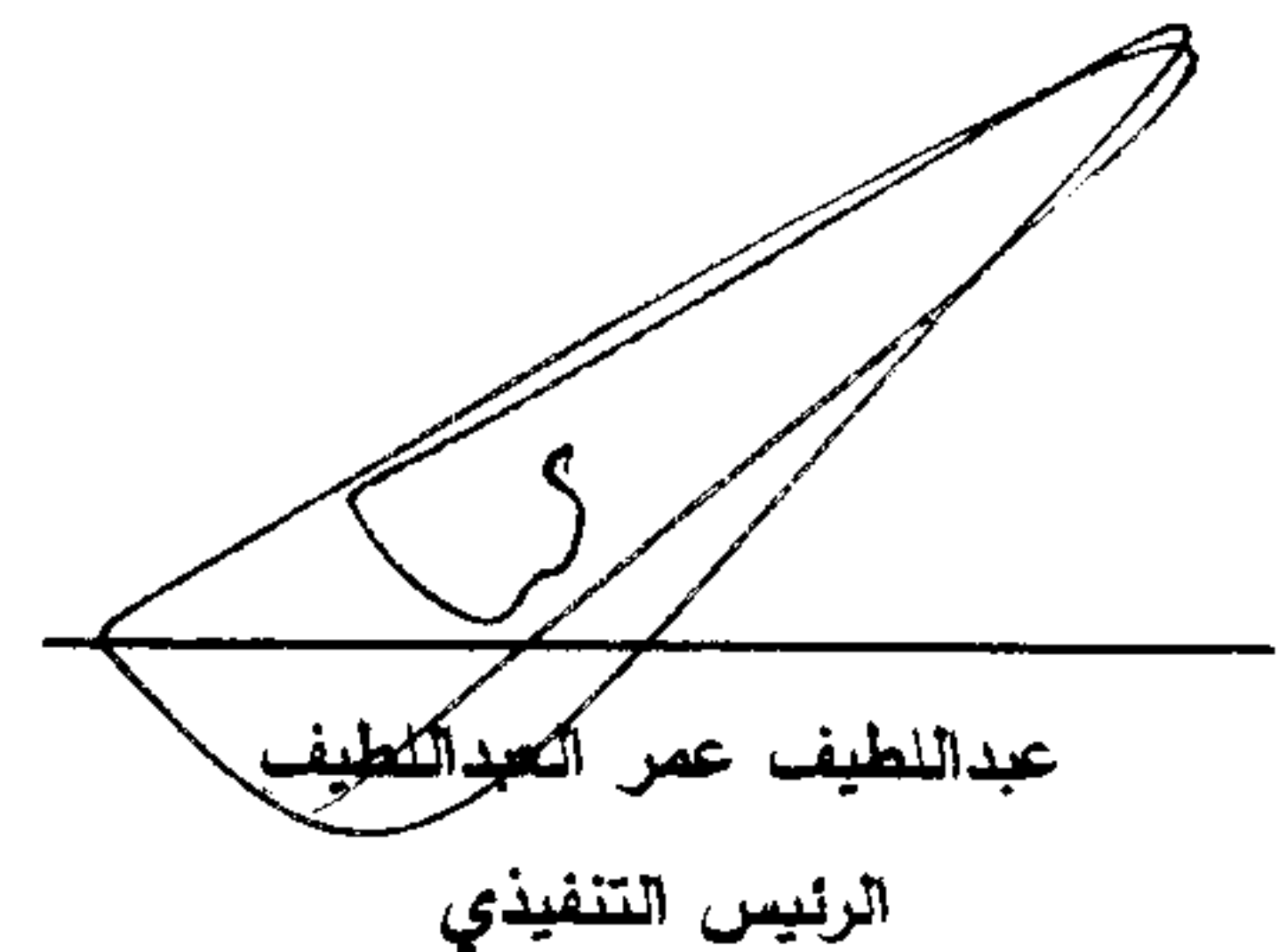
قائمة " ب "

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١,٠٩٩,٣٢٠	٧٤٥,١٢٠		المبيعات
(٨٩١,٤٧٩)	(٦٣٩,٠٢١)	(١٨)	تكلفة المبيعات
٢٠٧,٨٤١	١٠٦,٠٩٩		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٢٨,٩١٦)	(٢١,٠٣٦)	(١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٥١٠)	(٢٢,٠٦٩)	(٢٠)	مصاريف إدارية وعمومية
١٥٩,٤١٥	٦٢,٩٩٤		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
١,٧٠٠	١١٣		أرباح بيع أصول ثابتة
٥,٩٧٠	٧,٦٤٠	(٢١)	إيرادات أخرى
(١,٨١١)	(٣,٩١٣)	(١٠)	(خسائر) استثمار في شركة زميلة
-	(٢٣,٣٢٢)	(١٠)	(خسائر) إنخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
(١٠,١٩٥)	(١٠,٠٤٠)		أعباء مالية
١٥٥,٠٧٩	٣٣,٤٧٢		صافي دخل السنة قبل الخسائر الإستثنائية والزكاة التقديرية
-	(١٠,١٠٥)		(خسائر) إستثنائية
(١٥,٨٠٠)	(١٦,٠١٨)	(ج/٢٢)	الزكاة التقديرية
١٣٩,٢٧٩	٧,٣٤٩		صافي دخل السنة - قائمة د
١,٩٦	٠,٧٨	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١,٧١	٠,٠٩	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



ملال عويضة
كبير المدراء الماليين



عبد اللطيف عمر العبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قائمة " ج "

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٢٧٩	٧,٣٤٩	صافي دخل السنة
		تعديلات لـ
١,٨١١	٣,٩١٣	خسائر استثمار في شركة زميلة
-	٢٣,٣٢٢	مخصص خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
٦٦,٥٠٢	٦٣,٩٣٥	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٧٠٠)	(١١٣)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٤,١٥٥	٢,٦٣٢	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٨٠٠	١٦,٠١٨	المحمل على المصاريف من الزكاة تقديرية
٢٢٥,٨٤٧	١١٧,٠٥٦	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٣٧,٣٦١	٩٧,٣٦٣	ذمم مدينة - صافي
-	(٦٢,٠٠٠)	إستثمار في المرابحة بالسلع
-	٤٩,٩١٧	مطالبات تأمينية
٥٦,٩٩٨	٨١,٩٣٢	مخزون - صافي
(١,٦٢٢)	٢,٩٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٧,٦٩٤)	(٣,٦٠٦)	ذمم دائنة
(٥٦٨)	(٦,٧١٩)	صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة
(٣٤٦)	(٤,٢٩٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٦٧٦)	(٥,٢٢٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٦١٠)	(١٦,٤٧٧)	المسدد من مخصص الزكاة التقديرية
٢٩٠,٦٩٠	٢٥٠,٨٦٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٥,٥٦٢)	-	إضافات على إستثمارات وأصول مالية
(٦٢,٠٦٤)	(٢٣,٨٨٦)	إضافات أصول ثابتة
٤,٥٢٨	٣,٤٤٣	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
٥,٦١٧	١٥٢	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٩٧,٤٨١)	(٢٠,٢٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧٩,٠٢١	٥٨٢,٣٦٠	قروض مستلمه
(٨٦٦,٩٠٧)	(٧٩٤,٢٢٥)	قروض مسددة
(١٤٢,١٨٨)	(٢٤,٣٧٥)	توزيعات أرباح
١,٦٩٦	(٥٣٩)	أعباء مالية مؤجلة - صافي
(٢٢٨,٣٧٨)	(٢٣٦,٧٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٥,١٦٩)	(٦,٢٠٢)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٠٦,٨٠٥	٧١,٦٣٦	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧١,٦٣٦	٦٥,٤٣٤	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

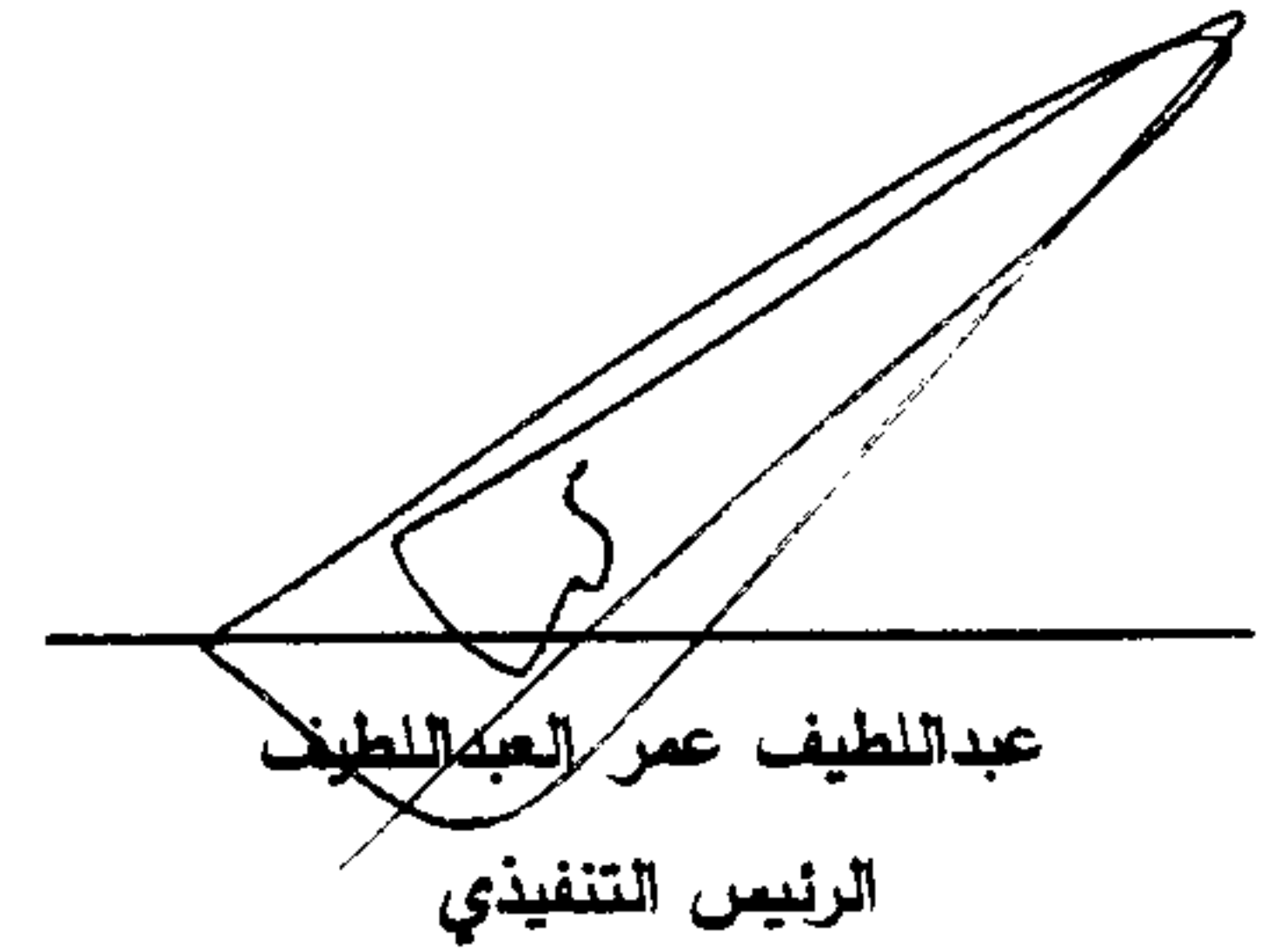
قائمة " د "

المجموع	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح مقترحة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
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
(١٤٢,١٨٨)	(١٠١,٥٦٣)	(٤٠,٦٢٥)	-	-	أرباح موزعه على المساهمين
١٣٩,٢٧٩	١٣٩,٢٧٩	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٥ - قائمة ب
-	(١٣,٩٢٨)	-	١٣,٩٢٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	(٢٤,٣٧٥)	٢٤,٣٧٥	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
١,٢٤١,٦٦٦	١٦٨,٤٤١	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ
(٢٤,٣٧٥)	-	(٢٤,٣٧٥)	-	-	أرباح موزعه على المساهمين
٧,٣٤٩	٧,٣٤٩	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٦ - قائمة ب
-	(٧٣٥)	-	٧٣٥	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٢٢٤,٦٤٠	١٧٥,٠٣٥	-	٢٣٧,١٠٥	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



هلال عويضة
كبير المدراء الماليين



عبداللطيف عمر العبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي " الشركة ") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ١٠/٢٣/١٤٢٧هـ الموافق ١٤/١١/٢٠٠٦م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٢/٢٧/١٤٢٧هـ الموافق ١٧/١/٢٠٠٧م 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 ١٤١٠/٢/٢٦هـ الموافق ٢٨/٠٩/١٩٨٩م وفقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ١٤١٢/٨/٢٨هـ 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 ١٤٣١/٢/٢٣هـ 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 ١٤٢٨/١٢/٢٣هـ . إن القوائم المالية 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	٣٢٧/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 الموحدة المرفقة تتضمن أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة المتعلقة بها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ج- أسس توحيد القوائم المالية :

إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وأن نسب الملكية الغير مباشرة 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 الموحدة يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق (إن وجد) والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

هـ- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الموحد بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) . يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لأعمار الذمم كما في نهاية السنة المالية وعندما تكون الذمم غير قابله للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

و- المخزون :

يتم تقييم المخزون من المواد الخام والبضاعة الجاهزة في آخر السنة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحميلها 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 المrabحة بالسلع :

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

ح- الأصول الثابتة :

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

الأصل	نسبة الإستهلاك
مباني	٧,٥-١٠%
آلات ومعدات	٨,٣٣%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	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 .

ط- الإستثمارات في شركات زميلة:

الشركة الزميلة هي منشأ تمارس عليها الشركة تأثير هام وهي ليست شركة تابعة أو شركة تحت سيطره مشتركه.و يعتبر 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 الملكية حيث يتم تسجيلها عند الشراء بالتكلفة ويضاف لها لاحقاً حصة الشركة في التغيرات في صافي أصول الشركة الزميلة مطروحاً منها أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات بناءً على أحدث قوائم ماليه متوفره. يتم إدراج حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن قائمة الدخل. إذا كان هناك تغيرات تم تسجيلها مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، فيتم تسجيل حصة الشركة فيها والإفصاح عنها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

ي- إستثمارات متاحة للبيع :

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجره أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك إنخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية. وفي حالة عدم توفر القيمة السوقية، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل تلك الإستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إستلام تلك التوزيعات.

ك- إستثمارات عقارية :

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

- ل- 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 إن وجدت.
- م- مصاريف مؤجلة :
يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية ويتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها.
- ن الذمم الدائنة والمستحقات :
تدرج الإلتزامات 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 إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي ويتم الدفع مع نهاية العقد كل سنتين وفقاً لسياسة الشركة ويتم إحتساب أي فروقات لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة.
- ع- المخصصات :
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك إحتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة .
- ف- الاعتراف 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 العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تحققها.
يتم تسجيل الإيرادات من الأيجار في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق على مدى فترة عقود الأيجار .
- ص- عقود الأيجار التشغيلي :
يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الأيجار التشغيلي على قائمة الدخل وعلى أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الأيجار .
- ق- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :
مصاريف البيع والتوزيع تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتوزيع. ويتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى، بإستثناء التكاليف المباشرة ومصاريف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم تسجيل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية وفقاً لأساس الإستحقاق في الفترة التي تم تكبدها بها. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على أساس منتظم، إذا لزم الأمر.
- ر- 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 والمسجلة 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 .
- ث- مخصص الزكاة :
يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الموحدة ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣- النقد والنقد المماثل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	نقد بالصندوق
٦٠٣	١,٠٦٠	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٥٥,٢٩٨	٥٢,٣٥٠	حسابات جارية لدى بنوك محلية بعملات أجنبية
١٥,٧٣٥	١٢,٠٢٤	المجموع - قائمة أ
٧١,٦٣٦	٦٥,٤٣٤	

٤- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - صافي :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	عملاء
٤٦١,٣٩٧	٣٧٤,٢٧٧	ذمم إتمادات مستندية وتحصيلات
٥,١٩٣	٣,٣٩٢	دفعات مقدمة لموردين وأخرى
٢٩,٦٢٣	١٦,٩٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦,٧٠٢)	(٢,٤٤٢)	ذمم مدينة - صافي - قائمة أ
٤٨٩,٥١١	٣٩٢,١٤٨	

٥- استثمار في المربحة بالسلع :

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في المربحة بالسلع والمتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية ، إن مدة الإستثمار تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر قابلة للتمديد وبهامش ربح متغير حسب سعر السوق.

٦- مطالبات تأمينية :

- أ- تم تسوية المطالبات التأمينية مع شركة التأمين وذلك عن نشوب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤م ، حيث تم التوصل إلى إتفاق بالتعويض من شركة التأمين بمبلغ (٣٥,٠٠٠) الف ريال سعودي عليه تم إثبات خسائر إستثنائية بمبلغ (١٠,١٠٥) الف ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م للمطالبات الغير معترف بها من قبل شركة التأمين.
- ب- كما قامت الشركة بإقفال المخصص المتعلق بخسائر الحريق والمكون في العام ٢٠١٤ خلال هذه السنة وكانت الحركة على النحو التالي :

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 الخسائر المحتملة خلال العام ٢٠١٤
(٤,٨١٢)	الخسائر الإستثنائية والمحتملة على قائمة الدخل
١٠,١٠٥	

٧- مخزون - صافي :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	مواد خام
٢٩٣,٨٠٧	٢٤٨,٦٣٥	مخزون تحت التشغيل
٢٥,٧٨٥	٢٧,١٦٦	مخزون تام الصنع
١٥٣,٣٨٧	١١٥,٠٣٣	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٥,١٤٢)	(٤,٩٢٩)	مخزون - صافي - قائمة أ
٤٦٧,٨٣٧	٣٨٥,٩٠٥	

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
١,٢٢٧	١,٥٦٥	إيجارات وبدل سكن
٣,١٢٢	١,٦٣٤	إقامات وتأشيرات
٨,٩٦٠	٧,١٨٨	تأمين وأخرى
١٣,٣٠٩	١٠,٣٨٧	المجموع - قائمة أ

٩- أطراف ذات علاقة مدينة :

- تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهة تعد أطراف ذات علاقة والتي يديرها بعض أعضاء مجلس الإدارة. تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار محددة من قبل الإدارة وكانت الأرصدة في نهاية السنة بين الشركة والأطراف على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
١٤,٩٩٢	٢١,٧١١	مفروشات العبد اللطيف
-	-	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١٤,٩٩٢	٢١,٧١١	المجموع - قائمة أ

- أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي :

مبلغ المعاملة ٢٠١٥	مبلغ المعاملة ٢٠١٦	نوع المعاملة	العلاقة	البيان
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية			
٦٥,٧٨٧	٤٨,٧١٣	مبيعات	مرتبطة	مفروشات العبد اللطيف
(٢٩٣)	(١٤٦)	مشتريات		
٥,١٦٥	٣,٢٢٦	خدمات ومنافع وتسديدات		
(٧٠,٠٩١)	(٤٥,٠٧٤)	المقبوض		
(٢,٠٢٨)	(٢,١٧٩)	مشتريات	مرتبطة	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢,٠٢٨	٢,١٧٩	التسديد		

- يوجد عقود إيجارات لصالح الشركة والمستأجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (٢,٩٥٠) ألف ريال سنوياً وإتفاقية إعاشة لبعض موظفي مفروشات العبد اللطيف بقيمة (١,٥٥٠) ألف ريال سعودي سنوياً لصالح الشركة.

- كما يوجد عقود إيجارات والمؤجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (٨٤٥) ألف ريال سعودي سنوياً، بالإضافة إلى خدمات مقدمة من مفروشات العبد اللطيف بقيمة (٢٢١) ألف ريال سعودي.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ - إستثمارات وأصول مالية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
٤٠,١٧٦	٣٦,٢٦٣	إستثمار في شركة زميلة - إيضاح (أ/١٠)
٤٥,٥٦٢	٤٥,٥٦٢	إستثمار متاح للبيع - إيضاح (ب/١٠)
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح (ج/١٠)
-	(٢٣,٣٢٢)	مخصص خسائر إنخفاض قيمة إستثمار في شركة زميلة
١٦٥,٧٣٨	١٣٨,٥٠٣	المجموع - صافي - قائمة أ

١/١٠ إستثمار في شركة زميلة :

يمثل هذا الإستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلنة) 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 مدققة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وكانت الحركة خلال السنة على النحو التالي:

الرصيد في نهاية السنة	خسائر إستثمار	الرصيد في بداية السنة	نسبة الملكية	البيان
بآلاف الريالات لسعودية	بآلاف الريالات لسعودية	بآلاف الريالات لسعودية	%	
٣٦,٢٦٣	(٣,٩١٣)	٤٠,١٧٦	٢٧%	شركة كابلات البحر الأحمر
٣٦,٢٦٣		٤٠,١٧٦		المجموع
	(٣,٩١٣)			المجموع - قائمة ب

١/١٠ إستثمار متاح للبيع :

يمثل هذا الإستثمار 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 مبلغ (٥٦٢) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية.

١/١٠ إستثمارات عقارية :

يمثل هذا البند قيمة أراضي بمشاركة مع الغير مقتناه بنية الحصول منها على إيراد أو ربح رأسمالي ، وان هذه الأراضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف آخر علما بأن حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تفر بملكية الشركة لهذه الحصص .

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١- الأصول الثابتة - صافي:

أ- إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتراكم على النحو التالي:

الإجمالي	قطع غيار	إلآت ومفروشات		سيارات	آلات ومعدات	مبني - ب	مشاريع		أراضي	التكلفة	
		إلآت ومفروشات	وأجهزة مكتبية				تحت التقييم	أراضي			
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢,١٩١,٨٨٣	١٢٧,٢٨٠	٩٣,٥٨١	٥,٢٢٣	٣٣,٥٣٦	١,٦٧٠,٨٥٥	٢١٦,٤٦٧	٢,٥٣٤	٤٧,٦٣٠	٢٠١٦/١/١	الرصيد في	
٢٣,٨٨٦	٣,٣١١	-	-	٧٤٧	٥٢١	١,٩٥١	١٢,١٣٣	-	-	٢٠١٦/١/١	إيضاحات خلال السنة
(١٧٦)	-	-	-	(١٧٦)	-	-	-	-	-	-	استثمارات خلال السنة
-	(١,١١٩)	٤٨٥	-	-	٩٩٢	١٧	(٣٧٥)	-	-	-	تحويلات
٢,٢١٥,٥٩٣	١٢٩,٤٧٢	٩٩,٢٨٩	٤٨٥	٣٤,١٠٧	١,٦٧٧,٣٦٨	٢١٨,٤٣٥	١٤,٢٩٢	٤٧,٦٣٠	٢٠١٦/١/٢/٣١	الرصيد كما في	
١,٦٧٠,٢٨٤	٧٦,٠٦٢	٨٢,٨٠٦	٤,٠٠٠	٢٩,٩٧٦	١,٣١٩,٤١٧	١٦٢,٠٢٣	-	-	٢٠١٦/١/١	وطرح: الإستهلاك المتراكم	
١٣,٩٣٥	٦,٤٢٠	٤,٠٠٠	-	١,٨٥٨	٤٤,٣٥٠	٧,٤٠٧	-	-	-	الرصيد في	
(١٣٧)	-	-	-	(١٣٧)	-	-	-	-	-	-	إستهلاك السنة
١,٧٣٤,٠٨٢	٨٢,٤٨٢	٨٦,٨٠٦	-	٣١,٦٩٧	١,٣٦٣,٦٦٧	١٦٩,٤٣٠	-	-	٢٠١٦/١/٢/٣١	المتعلق بالاستبعاد	
٤٨١,٥١١	٤٦,٩٩٠	١٢,٤٨٣	-	٢,٤١٠	٣٠٨,٧٠١	٤٩,٠٠٥	١٤,٢٩٢	٤٧,٦٣٠	٢٠١٦/١/٢/٣١	الرصيد كما في	
٥٢١,٥٩٩	٥١,٢١٨	١٠,٧٧٥	-	٣,٥٦٠	٣٥١,٤٣٨	٥٤,٤٤٤	٢,٥٣٤	٤٧,٦٣٠	٢٠١٥/١/٢/٣١	الأصول الثابتة - صافي كما في	

ب- إن المباني المتكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من وزارة الصناعة والكهرباء بموجب عقود تبدأ من ١/١٠/١٤٣٣ هـ.

١٢ - قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل على شكل إتمادات و ضمانات ومرابحة 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 و ضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على هذا البند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	الرصيد في بداية السنة
٥٨٦,٣٦٣	٤٩٥,٥٣٢	قروض إسلامية
٧٧٩,٠٢١	٥٨٢,٣٦٠	تسديد خلال العام
(٨٦٦,٩٠٧)	(٧٩٤,٢٢٥)	<u>يخصم : اعباء مالية مؤجلة</u>
(٢,٩٤٥)	(٥٣٩)	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ
٤٩٥,٥٣٢	٢٨٣,١٢٨	

١٣ - ذمم دائنة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	موردين
٢١,٣٧٤	١٧,٣٧٧	دفعات مقدمة من عملاء
٤٤٣	٥٢٦	أخرى
١,٠٢٩	١,٣٣٧	المجموع - قائمة أ
٢٢,٨٤٦	١٩,٢٤٠	

١٤ - مصاريف مستحقة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	رواتب وأجور
٣,٥٣٦	٢,٢٠٧	كهرباء ومحروقات وهاتف
٣,٠٩٦	٢,٧٥٥	مخصص الزكاة التقديرية - إيضاح (٢٢/ج)
١٦,١٩٦	١٥,٧٣٧	أخرى
٩,٩١٤	٧,٢٩٢	المجموع - قائمة أ
٣٢,٧٤٢	٢٧,٩٩١	

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

إن الحركة على هذا البند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٦٧	٦,٥٤٦	المحمل على المصاريف
٤,١٥٥	٢,٦٣٢	المسدد خلال السنة
(٢,٦٧٦)	(٥,٢٢٨)	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ
٦,٥٤٦	٣,٩٥٠	

١٦ - 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.

١٧ - احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب متى بلغ رصيدها الاحتياطي ٣٠% من رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٨ - تكلفة المبيعات :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
٣٤٤,٠٦٦	٢٩٣,٨٠٧	مخزون مواد خام بداية السنة
٥٤٥,٤٨٤	٣٠٠,٧٣٠	مشتريات مواد خام
(٢٩٣,٨٠٧)	(٢٤٨,٦٣٥)	مخزون مواد خام نهاية السنة
٥٩٥,٧٤٣	٣٤٥,٩٠٢	تكلفة الإنتاج
٢٨٩,٦٥١	٢٥٦,١٤٦	مصاريف التشغيل- إيضاح (١٨/ب)
٤١,٩٦٦	٢٥,٧٨٥	مخزون تحت التشغيل بداية السنة
(٢٥,٧٨٥)	(٢٧,١٦٦)	مخزون تحت التشغيل نهاية السنة
٩٠١,٥٧٥	٦٠٠,٦٦٧	بضاعة تامة الصنع
١٤٣,٢٩١	١٥٣,٣٨٧	مخزون تام الصنع بداية السنة
(١٥٣,٣٨٧)	(١١٥,٠٣٣)	مخزون تام الصنع نهاية السنة
٨٩١,٤٧٩	٦٣٩,٠٢١	المجموع - قائمة ب

ب- مصاريف التشغيل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
٩٥,٨١٥	٧٥,٨٢٣	رواتب وأجور وإعاشة
٦٦,٤٨٦	٦٣,٩٣٥	استهلاك أصول ثابتة - إيضاح (١١/أ)
٤٨,١٧٠	٤٤,١٣٣	كهرباء وغاز ومياه
٣٤,٥١٦	٢٢,٦٢٨	مصاريف سيارات وقطع غيار وصيانة
١٣,٧٣٧	١٠,٣٠٨	رسوم تعقيب ورسوم حكومية
٨,٦١٤	١٠,٧٧٥	تأمين حريق
٦,٠٠٠	١٢,١٨٩	مكافأة نهاية الخدمة ومخصصات العاملين
٥,٣٠٨	٤,٨٠٨	علاج وتأمين طبي
٣,٤١٩	٢,٨٩٦	تأمينات اجتماعية
٣,٢٣٠	٤,٣٠٤	سفر وانتقال
٤,٣٥٦	٤,٣٤٧	متنوعة
٢٨٩,٦٥١	٢٥٦,١٤٦	المجموع - إيضاح (١٨/أ)

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩- مصاريف بيع وتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
١٨,٥٧٦	١٣,١٦٦	نقل وشحن
٣,٤٣١	١,٨٧٤	عمولات
١,٩٢٣	٢,٤١٧	دعاية وإعلان
١,٤٦٩	٦١٢	عينات
١,٠٠٢	٨٩٠	رواتب وأجور
٢,٥١٥	٢,٠٧٧	متنوعة
٢٨,٩١٦	٢١,٠٣٦	المجموع - قائمة ب

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
٦,٩٣٢	٧,٥٤١	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٣٧٦	٥,٣٥٥	إيجارات
١,٠٧٧	٧٩٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٧٧	٦٣٧	خدمات ورسوم بنكية
١,٠٠٠	٥٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨٧	٥٩١	بريد وبرق وهاتف
٦٥٤	٩١٤	بضاعة بطيئة الحركة
٦٣٢	٥٥٧	رسوم واشتراكات
٣٠٠	٣٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٧٧٥	٤,٨٨٢	متنوعة
١٩,٥١٠	٢٢,٠٦٩	المجموع - قائمة ب

٢١- إيرادات أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية	
٣,٧١١	٥,٤٠٢	إيرادات إيجارات
٢,٢٥٩	٢,٢٣٨	إيرادات إعاشة ومتنوعة
٥,٩٧٠	٧,٦٤٠	المجموع - قائمة ب

٢٢- مخصص الزكاة التقديرية :

أ- تقوم الشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس التوحيد مع الشركات التابعة وفيما يلي العناصر الأساسية لمكونات عناصر الوعاء الزكوي :

٢٠١٥	٢٠١٦
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
٣٠٢,٤٦٨	٤١١,٩٨١
١٦٠,٨٨٨	٣٧,٦٠٣
١,٢٧٥,٨٥٦	١,٢٦٢,٠٨٤
(٥٢٩,٣٣٧)	(٤٨٢,٨٦٠)
(١٦٥,٧٣٨)	(١٣٨,٥٠٣)
٥٨٠,٧٨١	٦٤٠,٧٢١
١٤,٥٢٠	١٦,٠١٨
١,٢٨٠	-
١٥,٨٠٠	١٦,٠١٨

الأموال الخاضعة للزكاة (الموجبة)

رأس المال

إحتياطيات ومخصصات وأرباح مبقاة

صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٢٢/ب)

إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة

يحسم منها ما يلي (الاموال / العناصر السالبة):

صافي الأصول الثابتة والمصاريف المؤجلة والأراضي

إستثمارات وأصول مالية

وعاء الزكاة

مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥% من صافي الوعاء

فروقات إحتساب بالزيادة

الزكاة التقديرية - قائمة ب وإيضاح (٢٢/ج)

ب- صافي دخل السنة المعدل :

يتألف هذا البند مما يلي :

صافي دخل السنة قبل الزكاة - قائمة ب

مخصصات محملة خلال السنة

صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٢٢/أ)

٢٠١٥	٢٠١٦
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية
١٥٥,٠٧٩	٣٣,٤٧٢
٥,٨٠٩	٤,١٣١
١٦٠,٨٨٨	٣٧,٦٠٣

ج- حركة المخصص :

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد في بداية السنة

المدفوع خلال العام

المكون خلال العام - إيضاح (٢٢/أ)

الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٤)

٢٠١٥	٢٠١٦
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات لسعودية
١٧,٠٠٦	١٦,١٩٦
(١٦,٦١٠)	(١٦,٤٧٧)
١٥,٨٠٠	١٦,٠١٨
١٦,١٩٦	١٥,٧٣٧

د- قدمت الشركة الإقرار الزكوي للهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنة المنتهية ٢٠١٥م وانتهت الشركة ربوطها الزكوية حتى عام ٢٠٠٧م ولم تحصل على الربط النهائي للأعوام ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٥م.

هـ- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م سارية المفعول حتى ٢٠١٧/٤/٣٠م.

و- تم إحتساب الزكاة للشركات التابعة الواردة في إيضاح (١) ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة وتلتزم الشركة بالمحاسبة عنها أمام المصلحة ويتم تحميل كل شركة بما يخصها من الزكاة المستحقة.

٢٣- 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 المقيدون 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 .
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧م وافق أعضاء مجلس إدارة شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي بالإجماع بتوزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المالية ٢٠١٦م ومن رصيد الأرباح المبقاة بإجمالي مبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي.

٢٤- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

- أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٧/٧/٥ هـ الموافق ٢٠١٦/٤/١٢م على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١م وتم السداد لثلاثة أعضاء فيما تنازل باقي الأعضاء عن المكافأة.
- بلغت الرواتب والبدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خلال العام ٢٠١٥م مبلغ (٩٠٤) ألف ريال سعودي، كما بلغت البدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين خلال العام ٢٠١٥م مبلغ (٦٧٦) ألف ريال سعودي.

٢٥- 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 والمنتجات التابعة	
	قطاع البطانيات	قطاع الريالات السعودية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٦ :		
٧٤٥,١٢٠	٤٥,٣٩٥	٦٩٩,٧٢٥
١٠٦,٠٩٩	١,٢٤٢	١٠٤,٨٥٧
٧,٣٤٩	(٣,٨٣٨)	١١,١٨٧
٤٨١,٥١١	٣٣,٣٦٧	٤٤٨,١٤٤
١,٥٥٨,٩٤٩	١٦٦,٣٤٥	١,٣٩٢,٦٠٤
٣٣٤,٣٠٩	١٣٧,٨٣٢	١٩٦,٤٧٧
٢٠١٥ :		
١,٠٩٩,٣٢٠	٧٣,٩٧٣	١,٠٢٥,٣٤٧
٢٠٧,٨٤١	(١١,٤٩٤)	٢١٩,٣٣٥
١٣٩,٢٧٩	(١٨,٦٧٢)	١٥٧,٩٥١
٥٢١,٥٩٩	٣٦,٥٩٥	٤٨٥,٠٠٤
١,٧٩٩,٣٣٢	١٦٧,٣٨٦	١,٦٣١,٩٤٦
٥٥٧,٦٦٦	١٤٨,٧٠٨	٤٠٨,٩٥٨

- التوزيع الجغرافي للمبيعات خارج المملكة العربية السعودية :

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨٧,١٢٥	١٧٢,٧٣٧	قارة آسيا
١٣٩,٠٢٤	٤٨,٦٠٨	قارة أفريقيا
٧٠,٩٥١	٥٩,٢٥٤	أمريكا الشمالية
٣٩,٩٨٥	٦٤,٥٤٣	أوروبا و استراليا وأخرى

- ٢٦- ربحية السهم:
تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٨١,٢٥٠) ألف سهم.
- ٢٧- الإلتزامات الطارئة:
بلغت الإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٥٤٠ ألف ريال سعودي (مبلغ ٢٨,٤٢٨ ألف ريال سعودي عن سنة ٢٠١٥م) مقابل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وإعتمادات تصدير.
- ٢٨- المعاملات الهامة مع العملاء والموردين:
تتعامل الشركة خلال أعمالها التشغيلية مع عملاء وموردين وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات:
- مشتريات من شركة سابك (١٣٨,٨٥٥) ألف ريال سعودي بنسبة ٤٦% من إجمالي المشتريات.
- مبيعات إلى أكبر خمسة عملاء رئيسيين بنسبة ٣٩% من إجمالي المبيعات.
- ٢٩- إدارة المخاطر والأدوات المالية:
أ- مخاطر الائتمان:
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.
تقوم إدارة الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم الملائمة الائتمانية للعملاء.
ب- مخاطر العملات:
تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.
ج- مخاطر السيولة:
تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المنشأة صعوبة ما في الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بمطلوباتها، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتمثل الإدارة عن التأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوؤها.
د- مخاطر أسعار الفائدة:
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل أساسي في الودائع البنكية والقروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.
- ٣٠- القيمة العادلة:
هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.
تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوم الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.
- ٣١- عام:
أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد.
ب- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.