

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة 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 أعدتها 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 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.

عن طلال أبوغزالة وشركاه

التوقيع:

أحمد بن محمد الفراج

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٥)



التاريخ: ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ

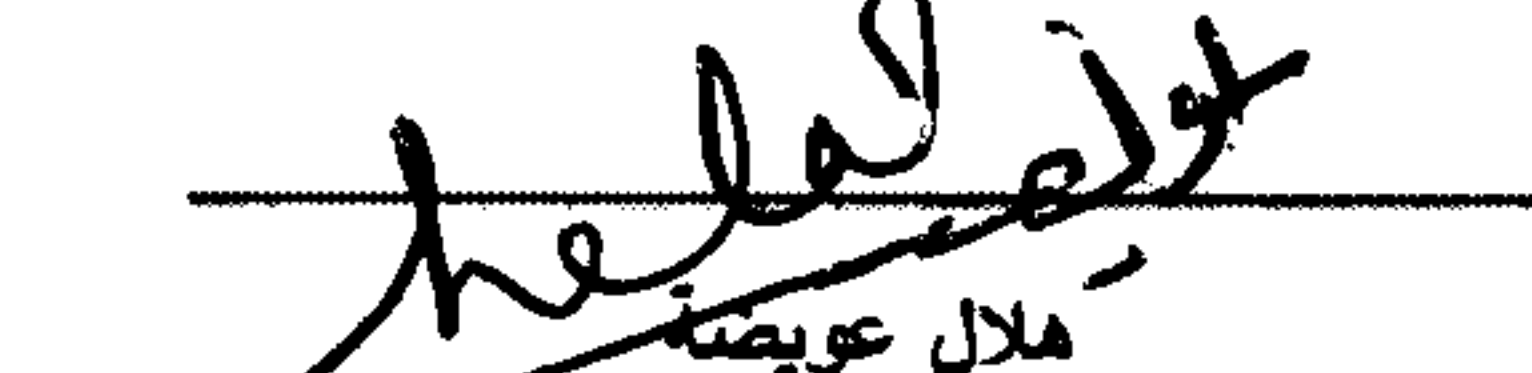
الموافق: ١٧ يناير ٢٠١٧م

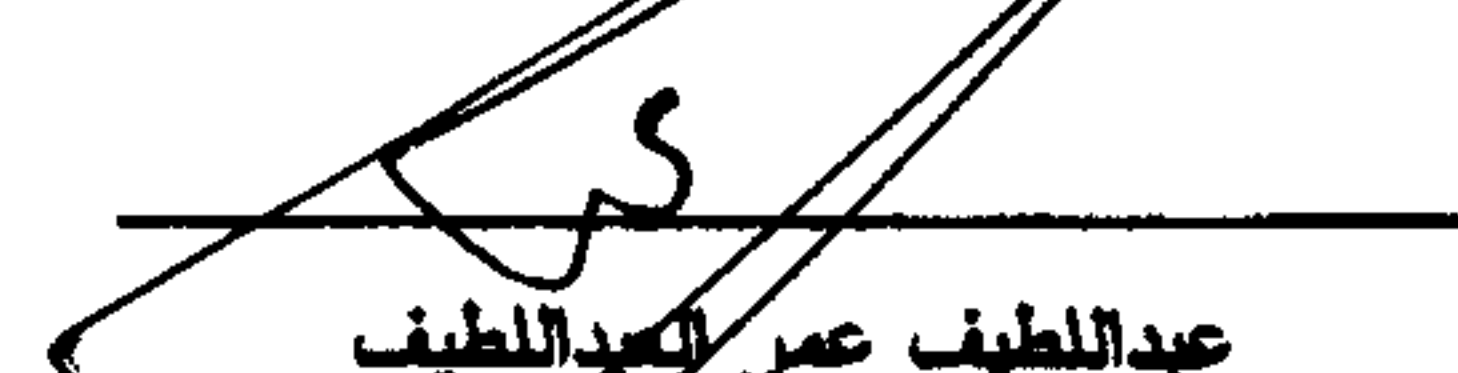
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قائمة " | "

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		الأصول المتداولة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٧١,٦٣٦	٦٥,٤٣٤	(د/٢)	النقد والنقد المماثل
٤٨٩,٥١١	٣٩٢,١٦٣	(هـ/٢)	ذمم مدينة - صافي
-	٦٢,٠٠٠	(٣)	إستثمار في المرابحة بالسلع
٤٩,٩١٧	-	(١١)	مطالبات تأمينية
٤٦٧,٨٣٧	٣٨٥,٨٢٣	(و/٢)	مخزون- صافي
١٣,٣٠٩	١٠,١٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٤,٩٩٢	٢١,٧١١	(٤)	طرف ذو علاقة مدين
١,١٠٧,٢٠٢	٩٣٧,٢٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٦٥,٧٣٨	١٦١,٨٢٥	(٥)	إستثمارات وأصول مالية
٥٢١,٥٩٩	٤٨١,٥١٠	(ك/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٧,٧٣٨	٥,٠٩٧	(م/٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٦٩٥,٠٧٥	٦٤٨,٤٣٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٠٢,٢٧٧	١,٥٨٥,٦٨٨		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٩٨,٤٧٧	٢٨٦,٦١٢	(٦)	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٨٤٦	١٩,٢٥٥	(ن/٢)	ذمم دائنة
١٦,٥٤٥	١٢,٢٥٥	(ن/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٦,١٩٧	١٤,٧١٩	(ق/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٥٥٤,٠٦٥	٣٣٢,٨٤١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٦,٥٤٦	٣,٩٤٩	(س/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٧)	رأس المال
٢٣٦,٣٧٠	٢٣٦,٣٧٠	(٨)	احتياطي نظامي
٢٤,٣٧٥	-		توزيعات أرباح مقترحة
١٦٨,٤٢١	٢٠٠,٠٢٨		أرباح مبقاة
١,٢٤١,٦٦٦	١,٢٤٨,٨٩٨		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٨٠٢,٢٧٧	١,٥٨٥,٦٨٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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


ملاك 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قائمة " ب "

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٩٩,٣٢٠	٧٤٥,١٢٠	٢٤٤,٢٢١	١٦٩,٠٢٥	(ف/٢)
(٨٩١,٤٧٩)	(٦٣٩,٥٢١)	(٢١٣,٢٦٠)	(١٤٦,٣٦٠)	
٢٠٧,٨٤١	١٠٥,٥٩٩	٣٠,٩٦١	٢٢,٦٦٥	
				إجمالي الربح
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٢٨,٩١٦)	(٢١,٠٥٥)	(٧,٥٠٤)	(٦,٣٠٧)	(ص/٢)
(١٩,٥١٠)	(٢١,٦٣٨)	(٥,٢٥٠)	(٦,٥٣٩)	(ص/٢)
١٥٩,٤١٥	٦٢,٩٠٦	١٨,٢٠٧	٩,٨١٩	
				صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
(١٠,١٩٥)	(١٠,٠٣٣)	(٢,٢٢٧)	(٢,٧٩٩)	
(١,٨١١)	(٣,٩١٤)	(١,٣٢٨)	-	(خسائر) إستثمارات في شركات زميلة
١,٧٠٠	١١٣	٢٥٠	٧٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٥,٩٧٠	٧,٦٤٠	١,١٧٩	٣,٦٠٣	إيرادات أخرى
١٥٥,٠٧٩	٥٦,٧١٢	١٦,٠٨١	١٠,٦٩٨	صافي الدخل قبل الزكاة التقديرية والخسائر الإستثنائية
(١٥,٨٠٠)	(١٥,٠٠٠)	(٣,٨٠٠)	(٧,٠٠٠)	(١٠) الزكاة التقديرية
-	(١٠,١٠٥)	-	-	(١١) خسائر إستثنائية
١٣٩,٢٧٩	٣١,٦٠٧	١٢,٢٨١	٣,٦٩٨	صافي الدخل - قائمة د
١,٩٦	٠,٧٧	٠,٢٢	٠,١٢	(١٣) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١,٧١	٠,٣٩	٠,١٥	٠,٠٥	(١٣) ربحية السهم من صافي الدخل

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

هلال عويضة

كبير المدراء الماليين

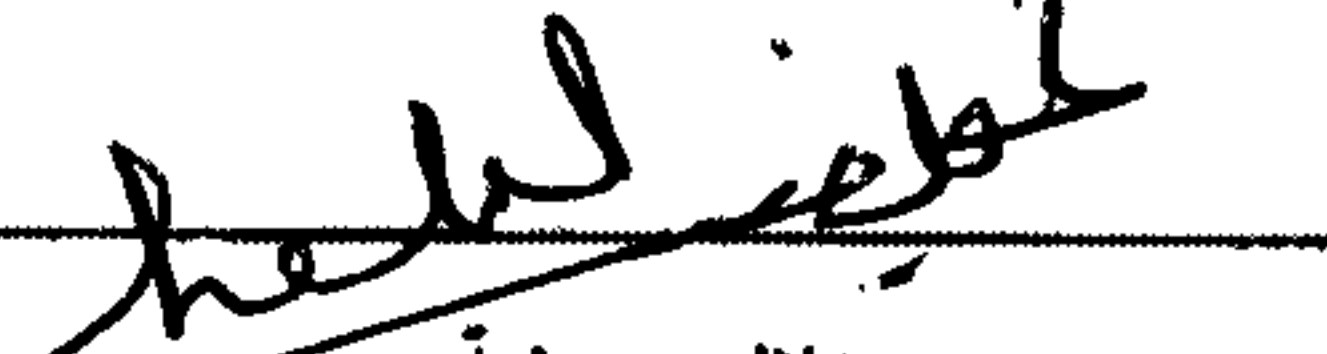
عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

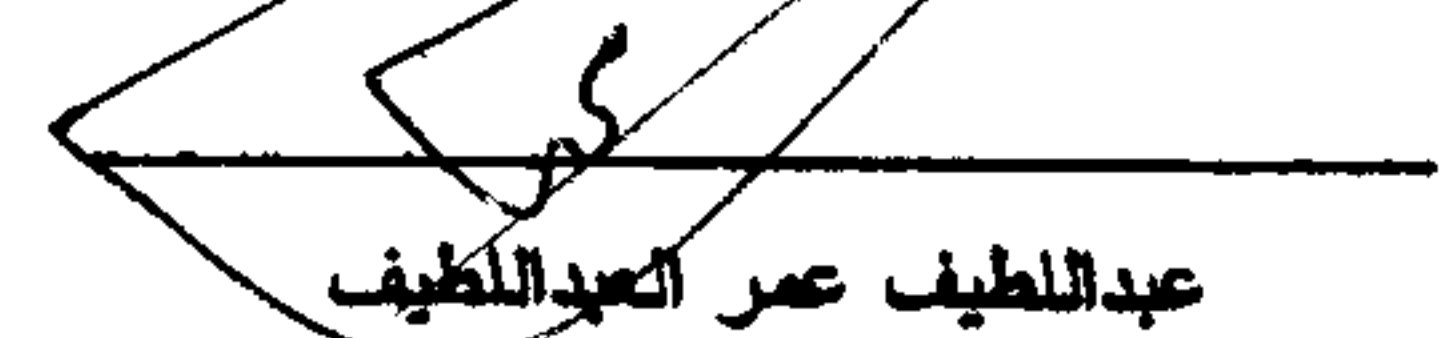
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قائمة "ج"

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات السعودية	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٩,٢٧٩	٣١,٦٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل السنة إلى صافي النقد المتولد من/
		(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
		خسائر استثمار في شركة زميلة
١,٨١١	٣,٩١٤	إستهلاك الأصول الثابتة
٦٦,٥٠٢	٦٣,٩٣٦	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١,٧٠٠)	(١١٣)	إطفاء أصول مؤجلة
١٣,١٤١	١٣,٤٤٤	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٥٥	٢,٢٤١	زكاة تقديرية
١٥,٨٠٠	١٥,٠٠٠	
٢٣٨,٩٨٨	١٣٠,٠٢٩	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٣٧,٣٦١	٩٧,٣٤٨	ذمم مدينة - صافي
-	٤٩,٩١٧	مطالبات تأمينية
٥٦,٩٩٨	٨٢,٠١٤	مخزون - صافي
(١,٦٢٢)	٣,١٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٧,٦٩٤)	(٣,٥٩١)	ذمم دائنة
(٥٦٨)	(٦,٧١٩)	صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة
(٣٤٦)	(٤,٢٩١)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٦٧٦)	(٤,٨٣٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٦١٠)	(١٦,٤٧٨)	المسدد من مخصص الزكاة التقديرية
٣٠٣,٨٣١	٣٢٦,٥٧٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٥,٥٦٢)	(٦٢,٠٠٠)	إضافات إستثمارات وأصول مالية
(٦٢,٠٦٤)	(٢٣,٨٤٧)	إضافات أصول ثابتة
(٦,٩١٧)	(١٠,٨٠٣)	إضافات مصاريف مؤجلة
٥,٦١٧	١١٣	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(١٠٨,٩٢٦)	(٩٦,٥٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧٩,٠٢١	٥٨٢,٣٦٠	قروض مستلمة
(٨٦٦,٩٠٧)	(٧٩٤,٢٢٥)	قروض مسددة
(١٤٢,١٨٨)	(٢٤,٣٧٥)	توزيعات أرباح
(٢٣٠,٠٧٤)	(٢٣٦,٢٤٠)	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 ا

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


هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

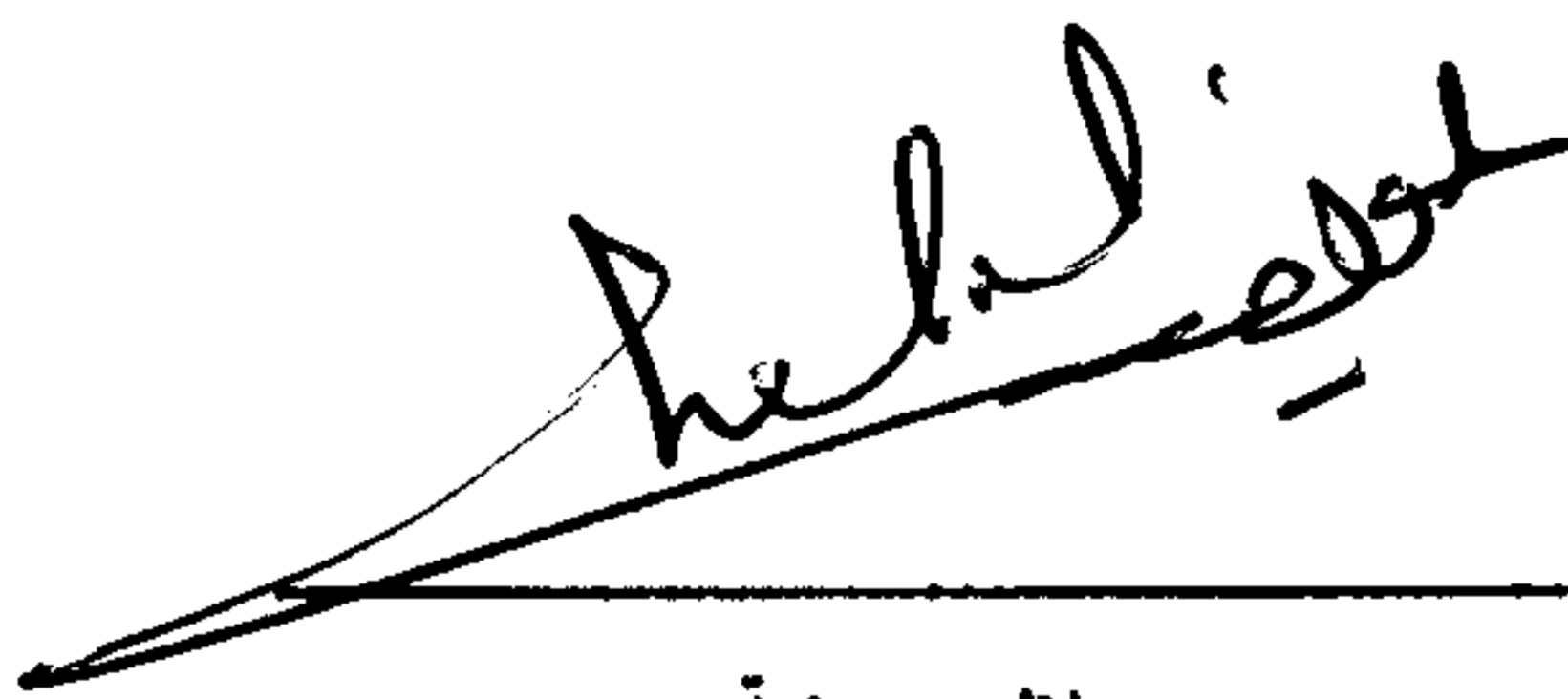

عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

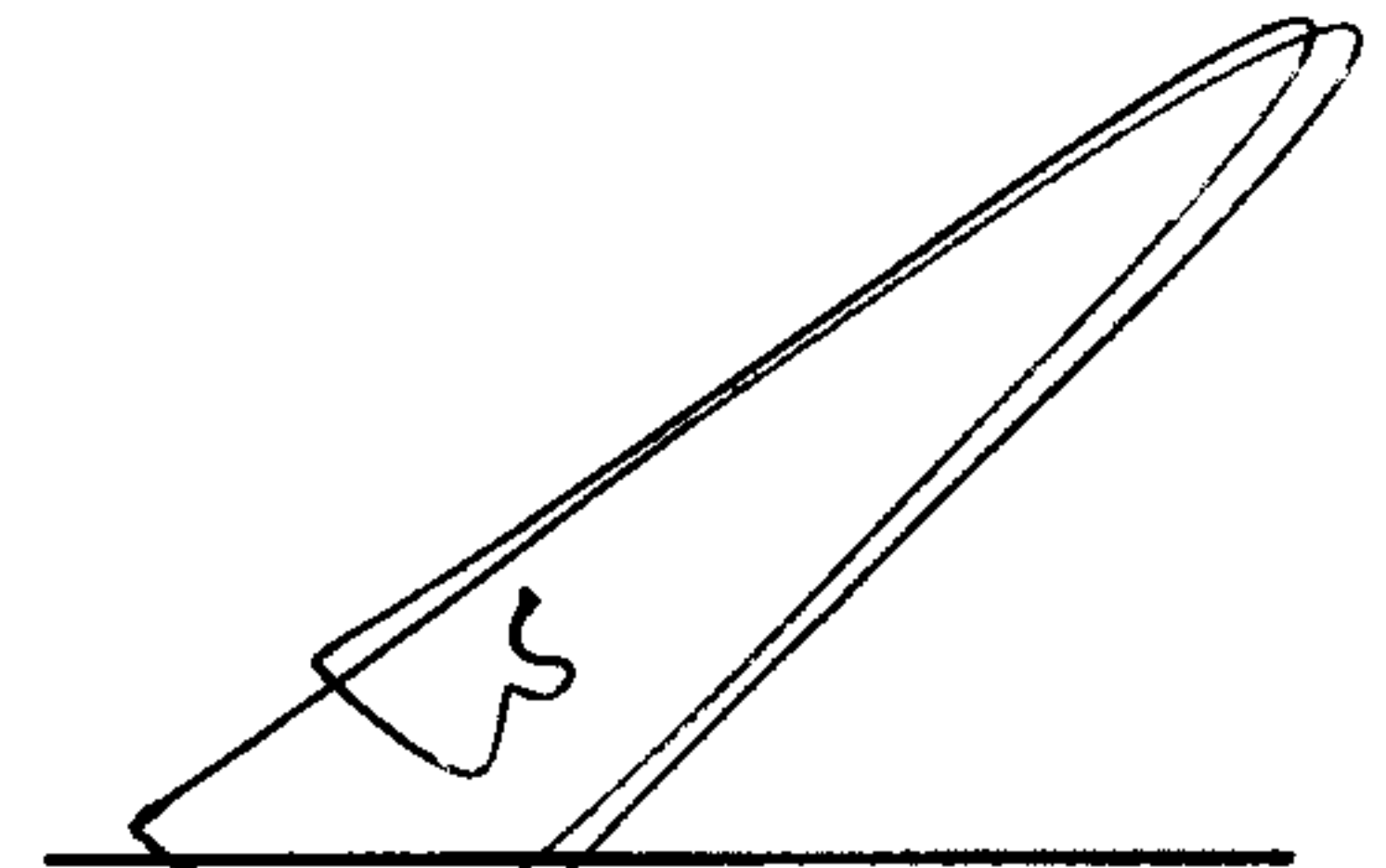
قائمة " د "

الإجمالي	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح مقترحة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
					(مراجعة)
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
-	(١٢,٩٢٨)	-	١٢,٩٢٨	-	المحول للإحتياطي النظامي
١٣٩,٢٧٩	١٣٩,٢٧٩	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٥ - قائمة ب
(١٤٢,١٨٨)	(١٠١,٥٦٣)	(٤٠,٦٢٥)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
-	(٢٤,٣٧٥)	٢٤,٣٧٥	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
١,٢٤١,٦٦٦	١٦٨,٤٢١	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ
					(غير مراجعة)
١,٢٤١,٦٦٦	١٦٨,٤٢١	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٢٤,٣٧٥)	-	(٢٤,٣٧٥)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٣١,٦٠٧	٣١,٦٠٧	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٦ - قائمة ب
١,٢٤٨,٨٩٨	٢٠٠,٠٢٨	-	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - قائمة أ

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



ملاك 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(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.

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(غير مراجعة)

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 الأولية الموحدة تشتمل 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 .

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(غير مراجعة)

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 المراجعة بالسلع :

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

ح- الإستثمارات في شركات زميلة :

الشركة الزميلة هي منشأه 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.

ط- 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 مباشره، 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.

ي- 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.

ك- 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 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 .

ل- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، 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).

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- الذم 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 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 .

ع- 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 .

ف- 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 العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى يتم الإعراف بها عند تحققها .

ص- 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.

ق- 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.

ش- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية و المسجلة بالعملات 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(غير مراجعة)

٣- إستثمار في المراجعة بالسلع :

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

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 :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٠,١٧٥	٣٦,٢٦٢	إستثمار في شركة زميلة - إيضاح ١/٥
٤٥,٥٦٣	٤٥,٥٦٣	إستثمار متاح للبيع - إيضاح ٥/ب
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح ٥/ج
١٦٥,٧٣٨	١٦١,٨٢٥	المجموع - قائمة أ

٥/أ- إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر :

إستثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) 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 .

٥/ب- 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 مبلغ (٥٦٣) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية.

٥/ج 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 بأن حصة الشركة مسجلة بأسم 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(غير مراجعة)

٦- قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل على شكل إتمادات و ضمانات ومراوحة 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية السنة
٥٨٦,٣٦٣	٤٩٨,٤٧٧	قروض إسلامية
٧٧٩,٠٢١	٥٨٢,٣٦٠	تسديد خلال العام
(٨٦٦,٩٠٧)	(٧٩٤,٢٢٥)	الرصيد في نهاية السنة - قائمة ا
٤٩٨,٤٧٧	٢٨٦,٦١٢	

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 كإرباح .

يتم تجنيب الإحتياطي النظامي في نهاية فترة الإثني عشر شهراً بناءً على صافي ربح تلك الفترة إستناداً إلى القوائم المالية المراجعة في نهاية السنة.

٩- توزيعات أرباح :

أوصى مجلس إدارة شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي في إجتماعه المنعقد يوم ٢٤ فبراير ٢٠١٦ م 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 ٢٠١٦ م توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح ابتداءً من يوم الإثنين الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م ، وقد تم التوزيع فعلياً .

١٠- مخصص الزكاة التقديري :

بلغت الزكاة المقدرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ (١٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي ، وآخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حين حصلت الشركة على آخر ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م ولم تحصل الشركة على الربط النهائي للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥ م.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(غير مراجعة)

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.

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	قطاع السجاد والموكيت والمنتجات التابعة	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :</u>
٧٤٥,١٢٠	٤٥,٣٩٥	٦٩٩,٧٢٥	مبيعات
١٠٥,٥٩٩	١,١٦٠	١٠٤,٤٣٩	إجمالي الربح
٣١,٦٠٧	(٣,٩٢٠)	٣٥,٥٢٧	صافي الربح / (الخسارة)
٤٨١,٥١٠	٣٣,٣٦٧	٤٤٨,١٤٣	صافي الأصول الثابتة
١,٥٨٥,٦٨٨	١٦٦,٢٦٣	١,٤١٩,٤٢٥	مجموع الأصول
٣٣٦,٧٩٠	١٣٧,٨٣٢	١٩٨,٩٥٨	مجموع الخصوم
			<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ :</u>
١,٠٩٩,٣٢٠	٧٣,٩٧٣	١,٠٢٥,٣٤٧	مبيعات
٢٠٧,٨٤١	(١١,٤٩٤)	٢١٩,٣٣٥	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٣٩,٢٧٩	(١٨,٦٧٢)	١٥٧,٩٥١	صافي الربح / (الخسارة)
٥٢١,٥٩٩	٣٦,٥٩٥	٤٨٥,٠٠٤	صافي الأصول الثابتة
١,٨٠٢,٢٧٧	١٦٧,٣٨٦	١,٦٣٤,٨٩١	مجموع الأصول
٥٦٠,٦١١	١٤٨,٧٠٨	٤١١,٩٠٣	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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٥- عام :

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