

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفهرس

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



المحترمين

السادة المساهمين

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 يونيو ٢٠١٦م وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتدفق النقدي الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة 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 لا 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :



أحمد بن محمد الفراج

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٥)

التاريخ : ٢٠ شوال ١٤٣٧هـ

الموافق : ٢٥ يوليو ٢٠١٦م

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

قائمة " أ "

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		الأصول المتداولة
٦١,٩١٠	١٠٨,٨٥٢	(د/٢)	النقد والنقد المماثل
٥٣٢,٦٤٠	٤٨٢,٢٠٧	(هـ/٢)	ذمم مدينة - صافي
٤٩,٩١٧	-		مطالبات تأمينية
٤٥٠,٨٨٦	٤٠٣,٣٢٩	(و/٢)	مخزون - صافي
١٧,٣٩٥	١٥,٣١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٤,٦٧٩	٢٧,٣١٦	(٣)	طرف ذو علاقة مدين
١,١٣٧,٤٢٧	١,٠٣٧,٠١٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٣٣,٣١٦	١٦٤,٣٧٦	(٤)	استثمارات وأصول مالية
١٠,٨٦٣	٨,٩٤٠	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٥٤٦,٢٩٣	٤٩٣,٢٠٠	(ط/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٦٩٠,٤٧٢	٦٦٦,٥١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٢٧,٨٩٩	١,٧٠٣,٥٣٤		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٤١,٩٢٧	٤٠٩,٥٤٥	(٥)	قروض اسلامية قصيرة الأجل
٤١,٤٠٢	٢٤,٩٤٥	(ل/٢)	ذمم دائنة
٢٤,١٣٧	١٣,٠٨٤	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٠,٣٩٧	٥,٧١٩	(ف/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٥١٧,٨٦٣	٤٥٣,٢٩٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٦,٧٧٨	٦,٥٥٤	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٤,٦٤١	٤٥٩,٨٤٧		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٦)	رأس المال
٢٢٢,٤٤٢	٢٣٦,٣٧٠	(٧)	إحتياطي نظامي
٢٦٨,٣١٦	١٩٤,٨١٧		أرباح مبقاة
١,٣٠٣,٢٥٨	١,٢٤٣,٦٨٧		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٨٢٧,٨٩٩	١,٧٠٣,٥٣٤		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



ملال عويضة

كبير المدراء الماليين



عبداللطيف خير عبداللطيف

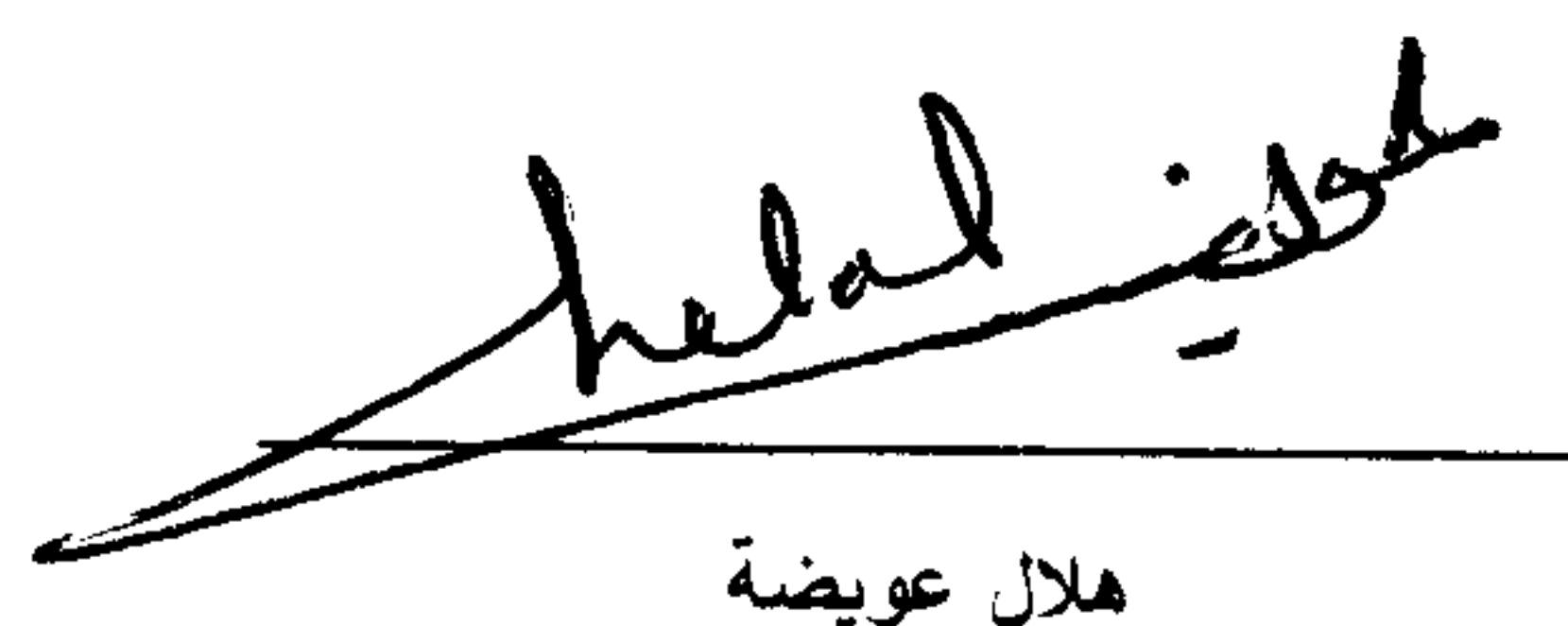
الرئيس التنفيذي

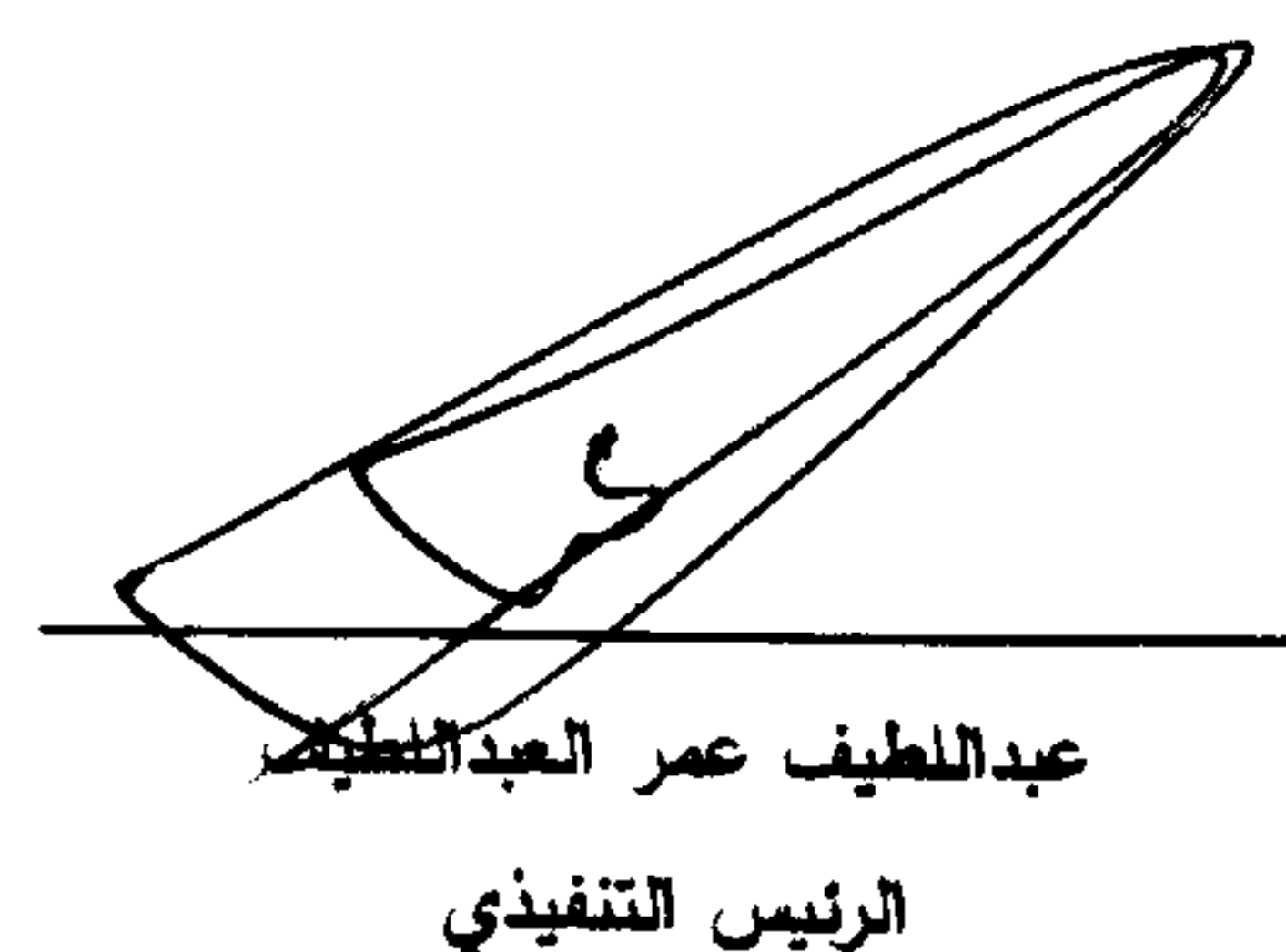
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

قائمة " ب "

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١٦,٩٣٢	٤٣٨,٦٧٩	٣٠٦,٠٠٥	٢١١,٤٠٢	(س/٢) المبيعات
(٤٨٠,١١٧)	(٣٧٢,٩٣٤)	(٢٣٠,٠٥٠)	(١٨٤,٩٣٣)	تكلفة المبيعات
١٣٦,٨١٥	٦٥,٧٤٥	٧٥,٩٥٥	٢٦,٤٦٩	إجمالي الربح
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١٥,٩٨١)	(٩,٩٢٦)	(٨,٣٤٣)	(٥,٣٦٢)	(ع/٢) مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٣٥٠)	(١٠,١٥٩)	(٥,٠٤٨)	(٥,٢٨٠)	(ع/٢) مصاريف إدارية وعمومية
١١١,٤٨٤	٤٥,٦٦٠	٦٢,٥٦٤	١٥,٨٢٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
(٥,٨٤٦)	(٤,٥٠٤)	(٣,٠٨٦)	(١,٩٧٨)	أعباء مالية
(٤٨٤)	(١,٣٦٢)	(٤٨٤)	-	(خسائر) إستثمارات في شركات زميلة
١,٣٩٢	٣٤	١٥	٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٧٦٢	٢,٦٧٣	١,٢٦٢	١,٣٥٦	إيرادات أخرى
١٠٩,٣٠٨	٤٢,٥٠١	٦٠,٢٧١	١٥,٢١٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٩) الزكاة التقديرية
-	(١٠,١٠٥)	-	-	(١٠) (خسائر) استثنائية
٩٩,٣٠٨	٢٦,٣٩٦	٥٤,٢٧١	١٢,٢١٠	صافي دخل الفترة - قائمة د
١,٣٧	٠,٥٦	٠,٧٧	٠,١٩	(١٢) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١,٢٢	٠,٣٢	٠,٦٧	٠,١٥	(١٢) ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٩,٣٠٨	٢٦,٣٩٦	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٣٣,٤٢٢	٣٢,٤٢٢	استهلاك أصول ثابتة
٢,٥٠٥	٢,١٦٧	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية المحمل على المصاريف
٤٨٤	١,٣٦٢	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
(١,٣٩٢)	(٣٤)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(٥,٧٦٨)	٧,٣٠٤	ذمم مدينة
-	٤٩,٩١٧	مطالبات تأمينية
٧٣,٩٤٩	٦٤,٥٠٨	مخزون
(٥,٧٠٨)	(٢,٠٠٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(١٠,٢٥٥)	(١٢,٣٢٤)	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين
١٠,٨٦٢	٢,٠٩٩	ذمم دائنة
٧,٢٤٦	(٣,٤٦١)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٧٩٤)	(٢,١٥٩)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٦١٠)	(١٦,٤٧٨)	المدفوع من الزكاة التقديرية
١٩٧,٢٤٩	١٥٥,٧١٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٣٦٩)	(٣,٩٨٩)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
٣,٠٩٩	(١,٢٠٢)	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(١١,٨١٣)	-	صافي الحركة على الاستثمارات وأصول مالية
(٥٧,٠٨٣)	(٥,١٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠,٦٢٥)	(٢٤,٣٧٥)	أرباح موزعة على المساهمين
٣٢٥,٢٢٠	٤٠٩,٥٤٥	قروض جديدة
(٤٦٩,٦٥٦)	(٤٩٨,٤٧٧)	تسديدات قروض
(١٨٥,٠٦١)	(١١٣,٣٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٤,٨٩٥)	٣٧,٢١٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٠٦,٨٠٥	٧١,٦٣٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦١,٩١٠	١٠٨,٨٥٢	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد بن عبدالعزيز  
كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر عبداللطيف  
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

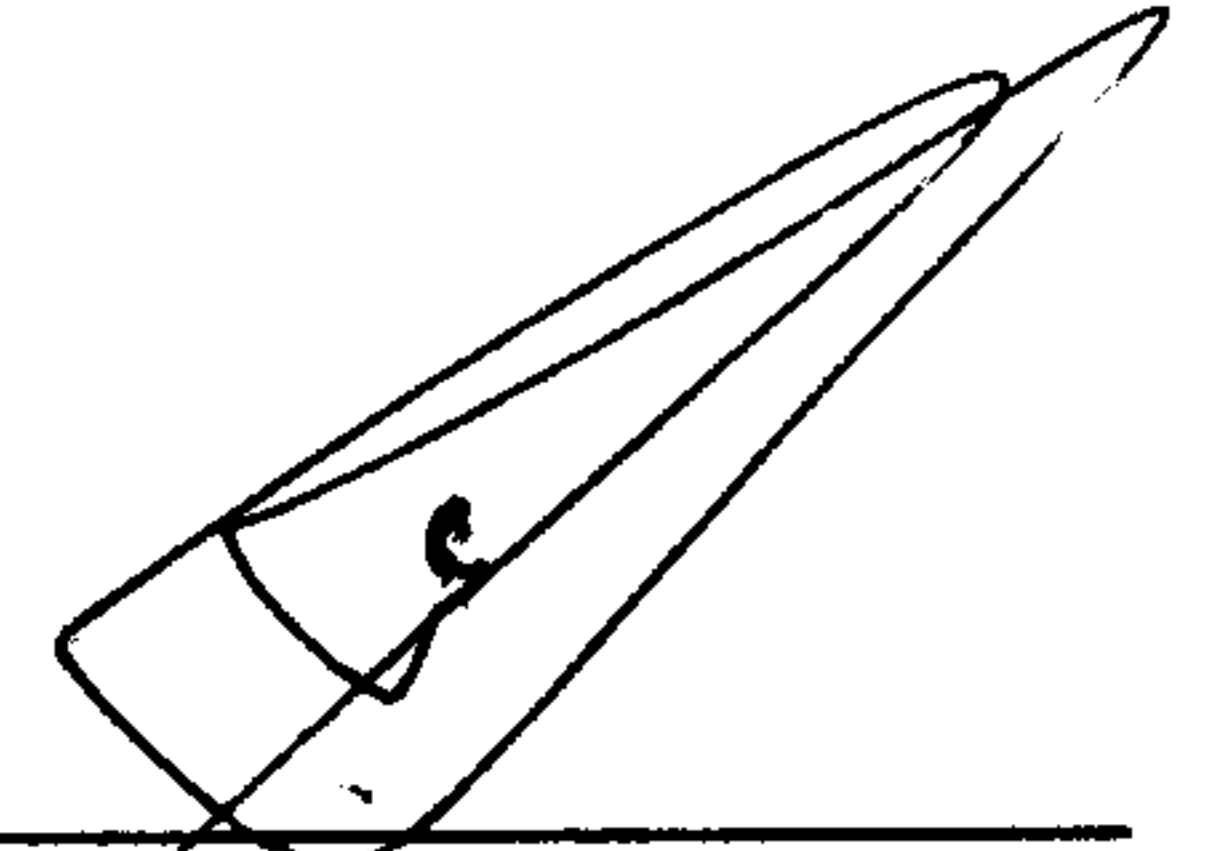
قائمة " د "

الإجمالي	توزيعات أرباح			رأس المال	
	أرباح مبقاة	مقترحة	إحتياطي نظامي		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
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
٢٦,٣٩٦	٢٦,٣٩٦	-	-	-	صافي دخل الفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - قائمة ب
١,٢٤٣,٦٨٧	١٩٤,٨١٧	-	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - قائمة أ
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٤٠,٦٢٥)	-	(٤٠,٦٢٥)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٩٩,٣٠٨	٩٩,٣٠٨	-	-	-	صافي دخل الفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - قائمة ب
١,٣٠٣,٢٥٨	٢٦٨,٣١٦	-	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والترخيص الصناعية التالية :

اسم الشركة	الكيان القانوني	رقم السجل	رقم الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	ص/٩٤٩	٩٠%	١٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	ص/٥٠٦	٩٠%	١٠%
شركة أدفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	ص/٧١٥	٩٠%	١٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	ص/١٣٥٥	٩٠%	١٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	ص/٣٣٧	٩٠%	١٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	ص/٣٧٢	٩٠%	١٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	ص/٣٥١	-	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- 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) 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 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 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 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- 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 والممثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول 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 المقدره باستخدام نسب الاستهلاك السنوي 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 .

**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 باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدره 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- الإعتراف 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 الإعتراف 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 وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ف- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم احتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد 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 .

٣- طرف ذو علاقة مدين :

تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وهي شركة مفروشات العبد اللطيف ، ان هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة .

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

٤- إستثمارات وأصول مالية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٣,٣١٦	٨٤,٣٧٦	إستثمارات في شركات زميلة - إيضاح ٤/أ
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح ٤/ب
<u>١٣٣,٣١٦</u>	<u>١٦٤,٣٧٦</u>	<b>المجموع . قائمة أ</b>

٤/أ إستثمارات في شركات زميلة :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٥٠٣	٣٨,٨١٤	إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح ٤/أ/١
١١,٨١٣	٤٥,٥٦٢	إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح ٤/أ/٢
<u>٥٣,٣١٦</u>	<u>٨٤,٣٧٦</u>	<b>المجموع</b>

٤/أ/١ - 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 ويمثل 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 ٢٠١٥م (غير مراجعة).

٤/أ/٢ - 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 (٥٦٢) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية .

٤/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 بأن حصة الشركة مسجلة بأسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تفر بملكية الشركة لهذه الحصص .



٥- قروض اسلامية قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل على شكل إتمادات و ضمانات وتمويل مرابحة التورق من بنوك محلية وبحسب السعر السائد . إن هذه القروض البنكية إسلامية قصيرة الاجل 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 الفترة على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٨٦,٣٦٣	٤٩٨,٤٧٧	الرصيد في بداية الفترة
٣٢٥,٢٢٠	٤٠٩,٥٤٥	إضافات خلال الفترة
(٤٦٩,٦٥٦)	(٤٩٨,٤٧٧)	السداد خلال الفترة
٤٤١,٩٢٧	٤٠٩,٥٤٥	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

٦- 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.

٧- 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 .

٨- 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 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 .

٩- مخصص الزكاة التقديري :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٦م مبلغ (٦,٠٠٠) ألف ريال سعودي ، وآخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ولم تحصل الشركة على الربط النهائي للأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٥م.

١٠- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(غير مراجعة)

١١ - 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>٣٠ يونيو ٢٠١٦ :</u>
٤٣٨,٦٧٩	٢٤,٣٥٩	٤١٤,٣٢٠	مبيعات
٦٥,٧٤٥	(٤٣٣)	٦٦,١٧٨	إجمالي الربح / (الخسارة)
٢٦,٣٩٦	(٢,٩٩١)	٢٩,٣٨٧	صافي الربح / (الخسارة)
٤٩٣,٢٠٠	٣٥,١١٦	٤٥٨,٠٨٤	صافي الأصول الثابتة
١,٧٠٣,٥٣٤	١٧٣,٥٦٦	١,٥٢٩,٩٦٨	مجموع الأصول
٤٥٩,٨٤٧	١٤٩,٢٠٦	٣١٠,٦٤١	مجموع الخصوم
			<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥ :</u>
٦١٦,٩٣٢	٣٥,٣٦٨	٥٨١,٥٦٤	مبيعات
١٣٦,٨١٥	(٦,٢٤٠)	١٤٣,٠٥٥	إجمالي الربح
٩٩,٣٠٨	(١٠,٤٠١)	١٠٩,٧٠٩	صافي الربح / (الخسارة)
٥٤٦,٢٩٣	٣٧,٩٣٢	٥٠٨,٣٦١	صافي الأصول الثابتة
١,٨٢٧,٨٩٩	٢٠٣,١٠٣	١,٦٢٤,٧٩٦	مجموع الأصول
٥٢٤,٦٤١	١٨٦,١٥٢	٣٣٨,٤٨٩	مجموع الخصوم

١٢ - 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 .

١٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

١٤ - 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 .