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 ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

الفهرس

	الصفحة	القائمة
تقرير فحص محدود	١	–
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢	أ
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣	ب
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤	جـ
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥	د
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦-١٢	–

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 ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات 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 وفقا 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 وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساسا 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 مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه:

نود ان نلفت الإنتباه إلى ما ورد في إيضاح رقم (٣) في القوائم المالية الأولية المرفقة بخصوص نشوب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر والمتوقع الحصول عليها من شركة التأمين كذمة على شركة التأمين ، كما قامت بتسجيل الخسائر المتوقعة الغير مغطاة ضمن التأمين في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقامت شركة التأمين بتعيين مستشار لتقدير الخسائر ومحاسبين قضائيين لتقصي وتقييم ومسح الخسائر ، علماً أن تقاريرهم لم تصدر حتى تاريخه وعليه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية التي سيتم الإعتراف بها من قبل شركة التأمين .

عن طلال أبوغزاله وشركاه

طلال أبوغزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
س.م ٨١ P.R. 81
Public Accountants
Talal Abu-Ghazaleh & Co.

التوقيع :

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

التاريخ : ٤ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق : ١٤ يناير ٢٠١٦م

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " أ "

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الأصول			
الأصول المتداولة		**بآلاف الريالات السعودية**	بآلاف الريالات السعودية
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
النقد والنقد المماثل	(٢/د)	٧١,٦٣٥	١٠٦,٨٠٥
ذمم مدينة - صافي	(٢/هـ)	٤٨٢,٨٤٦	٥٢٦,٨٧٢
مطالبات تأمينية	(٣)	٤٩,٩١٧	٤٩,٩١٧
مخزون- صافي	(٢/و)	٤٦٧,٨٣٧	٥٢٤,٨٣٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		١٢,٥٧٤	١١,٦٨٧
طرف ذو علاقة مدين	(٤)	١٤,٩٩٢	١٤,٤٢٤
مجموع الأصول المتداولة		١,٠٩٩,٨٠١	١,٢٣٤,٥٤٠
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٥)	١٦٥,٧٣٨	١٢١,٩٨٧
مصاريف مؤجلة- صافي	(٢/ل)	٨,٤٧٢	١٣,٩٦٢
أراضي		٤٧,٦٣٠	١٠,٦٢٥
الأصول الثابتة- صافي	(٢/ي)	٤٧٣,٨٦١	٥١٩,٣٢٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٩٥,٧٠١	٦٦٥,٩٠٣
مجموع الأصول		١,٧٩٥,٥٠٢	١,٩٠٠,٤٤٣
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(٦)	٤٩٨,٤٧٦	٥٨٦,٣٦٣
ذمم دائنة	(٢/م)	١٦,١٢٩	٣٠,٥٤٠
مصاريف مستحقة وأخرى	(٢/م)	١٦,٥٤٥	١٦,٨٩٢
مخصص الزكاة التقديرية	(٢/ف)	١٦,١٩٧	١٧,٠٠٦
مجموع الخصوم المتداولة		٥٤٧,٣٤٧	٦٥٠,٨٠١
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢/ن)	٦,٥٤٦	٥,٠٦٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	(٨)	٢٣٦,٣٦٤	٢٢٢,٤٤٢
توزيعات أرباح مقترحة		-	٤٠,٦٢٥
أرباح مبقاة		١٩٢,٧٤٥	١٦٩,٠٠٨
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٢٤١,٦٠٩	١,٢٤٤,٥٧٥
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٧٩٥,٥٠٢	١,٩٠٠,٤٤٣

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

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة " ب "

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
المبيعات		٢٤٤,٢٢١	٣٣٩,٢٦٤	١,٠٩٩,٢٦٣	١,٢٩٧,٧٣٥
تكلفة المبيعات		(٢١٣,٢٦٠)	(٢٨٦,٢٤٨)	(٨٩١,٥١٣)	(١,٠٣٣,٧٤١)
إجمالي الربح		٣٠,٩٦١	٥٣,٠١٦	٢٠٧,٧٥٠	٢٦٣,٩٩٤
مصاريف الأعمال الرئيسية :					
مصاريف بيع وتوزيع	(٢/ف)	(٧,٥٠٤)	(٦,٧٤٩)	(٢٨,٩٢٨)	(٣٠,٣٠٦)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢/ف)	(٥,٢٥٠)	(٧,١٥٧)	(١٩,٤٦٧)	(٢٣,٧٦٨)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية		١٨,٢٠٧	٣٩,١١٠	١٥٩,٣٥٥	٢٠٩,٩٢٠
نتائج الأعمال الأخرى :					
أرباح بيع إستثمارات عقارية		-	-	-	١٤,٢٥٥
(خسائر) / أرباح إستثمارات في شركات زميلة		(١,٣٢٨)	-	(١,٨١٢)	٩٢
أعباء مالية		(٢,٢٢٧)	(٢,٣٨٥)	(١٠,١٩١)	(٩,٨٦٧)
إيرادات أخرى		١,١٧٩	١,٤١٢	٥,٩٧٠	٥,٢٠٤
أرباح بيع أصول ثابتة		٢٥٠	١٥	١,٧٠٠	١١٩
صافي الدخل قبل الزكاة التقديرية والخسائر الإستثنائية		١٦,٠٨١	٣٨,١٥٢	١٥٥,٠٢٢	٢١٩,٧٢٣
الزكاة التقديرية	(٩)	(٣,٨٠٠)	(٣,٠٠٠)	(١٥,٨٠٠)	(١٤,٥٠٠)
خسائر حرائق		-	(٤,٨١٢)	-	(٤,٨١٢)
صافي الدخل – قائمة د		١٢,٢٨١	٣٠,٣٤٠	١٣٩,٢٢٢	٢٠٠,٤١١
ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	(١٠)	٠,٢٢	٠,٤٨	١,٩٦	٢,٥٨
ربحية السهم من صافي الدخل	(١٠)	٠,١٥	٠,٣٧	١,٧١	٢,٤٧

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 العبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "جـ "

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة	١٣٩,٢٢٢	٢٠٠,٤١١
تعديلات لـ		
خسائر / (أرباح) استثمارات في شركة زميلة	١,٨١٢	(٩٢)
إستهلاك الأصول الثابتة	٦٦,٤٨٩	٦٣,٥٠٤
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(١,٧٠٠)	(١١٩)
(أرباح) بيع إستثمارات عقارية	-	(١٤,٢٥٥)
إطفاء أصول مؤجلة	١٣,٨٦٤	٧,١٩٩
مخصص خسارة حريق	-	٤,٨١٢
المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة	٤,١٠٧	٢,٢١٦
زكاة تقديرية	١٥,٨٠٠	١٤,٥٠٠
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية		
ذمم مدينة ـ صافي	٤٤,٠٢٦	(٢٢,٠٤٥)
مطالبات تأمينية	-	(٤٩,٩١٧)
مخزون ـ صافي	٥٦,٩٩٨	٧٣,٣٧٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	(٨٨٧)	(٢,٨٨١)
ذمم دائنة	(١٤,٤١١)	(٢٥,٧٤٠)
صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة	(٥٦٨)	٥٥٣
مصاريف مستحقة وأخرى	(٣٤٧)	١,٨٧٢
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة	(٢,٦٢٨)	(٢,٣٤١)
المسدد من مخصص الزكاة التقديري	(١٦,٦٠٩)	(٢٠,١٠٢)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٣٠٥,١٦٨	٢٣٠,٩٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
إضافات إستثمارات وأصول مالية	(٤٥,٥٦٣)	(٨٠,٠٠٠)
إضافات أصول ثابتة	(٢١,٤٨٧)	(٩٧,٥٤١)
إضافات مصاريف مؤجلة	(٨,٣٧٤)	(١١,٦٦٩)
إضافات أراضي	(٣٧,٠٠٥)	-
المتحصل من بيع أصول ثابتة	٢,١٦٦	١١٩
المتحصل من بيع إستثمارات عقارية	-	٤٩,٢٥٥
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١١٠,٢٦٣)	(١٣٩,٨٣٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض مستلمه	٧٧٩,٠٢٠	١,٠٢٢,٧٠٩
قروض مسددة	(٨٦٦,٩٠٧)	(٩١٣,٣١٩)
توزيعات أرباح	(١٤٢,١٨٨)	(٢٠٣,١٢٥)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٢٣٠,٠٧٥)	(٩٣,٧٣٥)
صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل	(٣٥,١٧٠)	(٢,٦١٩)
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	١٠٦,٨٠٥	١٠٩,٤٢٤
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة– قائمة أ	٧١,٦٣٥	١٠٦,٨٠٥

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

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

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

قائمة " د "

	رأس المال	احتياطي نظامي	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح مبقاة	الإجمالي
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
(مراجعة)					
حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤	٨١٢,٥٠٠	٢٠٢,٤٠١	٨١,٢٥٠	١٥١,١٣٨	١,٢٤٧,٢٨٩
المحول للإحتياطي النظامي	-	٢٠,٠٤١	-	(٢٠,٠٤١)	-
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤- قائمة ب	-	-	-	٢٠٠,٤١١	٢٠٠,٤١١
أرباح موزعة على للمساهمين	-	-	(٨١,٢٥٠)	(١٢١,٨٧٥)	(٢٠٣,١٢٥)
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	٤٠,٦٢٥	(٤٠,٦٢٥)	-
حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤- قائمة أ	٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	٤٠,٦٢٥	١٦٩,٠٠٨	١,٢٤٤,٥٧٥
(غير مراجعة)					
حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥	٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	٤٠,٦٢٥	١٦٩,٠٠٨	١,٢٤٤,٥٧٥
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	(٤٠,٦٢٥)	(١٠١,٥٦٣)	(١٤٢,١٨٨)
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥- قائمة ب	-	-	-	١٣٩,٢٢٢	١٣٩,٢٢٢
المحول للإحتياطي النظامي	-	١٣,٩٢٢	-	(١٣,٩٢٢)	-
حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٥- قائمة أ	٨١٢,٥٠٠	٢٣٦,٣٦٤	-	١٩٢,٧٤٥	١,٢٤١,٦٠٩

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

عبداللطيف عمر العبداللطيف
الرئيس التنفيذي

هلال عويضة
كبير المدراء الماليين

١- **التأسيس وطبيعة النشاط :**

تأسست **شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية** (يشار إليها فيما يلي "**الشركة**") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨م 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 وانتاج الخيوط الخاصة بصناعة السجاد ، استيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة بموجب ترخيص معهد بحوث الطاقة الذرية رقم (ق ن – ٤٠-١٠١-٣) وتاريخ ١٤٣١/٢/٢٣ هـ وشراء وبيع الأراضي وتملك العقارات وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة ومقاولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) . كما حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٣١٤٥/ص وتاريخ ١٤٢٨/١٢/٢٣هـ .

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 بروبلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانة السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراخيص الصناعية التالية :

أسم الشركة	الكيان القانوني	رقم السجل	رقم الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص	٩٠%	١٠%
شركة النسيج الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	٩٠%	١٠%
شركة أدفا للبطانيات	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٤٦٥٧	٧١٥/ص	٩٠%	١٠%
شركة نادين العربية للألوان	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٤٢٣٨٢	١٣٥٥/ص	٩٠%	١٠%
مصنع شهد للمنتجات الورقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٠٤٠٥٣	٣٣٧/ص	٩٠%	١٠%
شركة النسيج الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	٣٧٢/ص	٩٠%	١٠%
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	١٠٠%
شركة ريتاج الوصيل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٩٠٠٤	-	٩٠%	١٠%
شركة العبد اللطيف للتدريب	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٣١٤٩٠٩	-	٩٥%	٥%

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

٢- **السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :**

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات الواردة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس متماثل :

أ- **العرف المحاسبي :**

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- **إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر علي 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 الايرادات 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.

جـ- **أسس توحيد القوائم المالية :**

إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% والنسبة١٠% 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. أن السنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

د - **النقد والنقد المماثل :**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

هـ- **الذمم المدينة :**

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءاً 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 بإستخدام 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 الاستثمارات والأصول المالية.

ح- **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.

ط- **الأطراف ذات العلاقة :**

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية ، علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف ، ويفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

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 وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة 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 .

ك- **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 فنة 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).

ل- **مصاريف مؤجلة :**

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدتها المجموعة في الحصول على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية ، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء .

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 وفقا لنظام العمل السعودي ويتم الدفع مع نهاية العقد كل سنتين وفقا لسياسة الشركة ويتم احتساب أي فروقات في الاحتساب لتعويض العامل عند انتهاء خدمته في الشركة .

س- **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 .

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 بالعملات الأجنبية :**

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعارصرف العملات الأجنبية فيتم إظهارها في قائمة الدخل في السنة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

٣- **مطالبات تأمينية :**

بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤م نشب حريق في مستودع لشركة النسيج الشرقية (شركة تابعة) ونتج عن هذا الحريق خسارة إجمالي قيمتها (٥٢,٣٠٣) ألف ريال سعودي بعد خصم قيمة مخلفات الحريق والتي تم تقديرها بمبلغ (٣,٣٨٧) ألف ريال سعودي ، وعليه قامت الشركة بتسجيل المبلغ المتوقع الحصول عليه من شركة التأمين والبالغ (٤٩,٩١٧) ألف ريال سعودي كذمة على شركة التأمين ، علماً أن شركة التأمين قامت بتعيين مستشارين لتسوية الخسائر وحتى تاريخه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية والتي سيتم الإعتراف بها من قبل شركة التأمين.

٤- **طرف ذوعلاقة مدين :**

تتعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتشتمل هذه الأطراف على جهات تابعة للمساهمين، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وذلك على أساس ان هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنيين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
مفروشات العبداللطيف	١٤,٩٩٢	١٤,٤٢٤
المجموع - قائمة أ	١٤,٩٩٢	١٤,٤٢٤

٥- **إستثمارات وأصول مالية :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ ديسمبر٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
إستثمارات في شركات زميلة – إيضاح ٥/أ	٨٥,٧٣٨	٤١,٩٨٧
إستثمارات عقارية - إيضاح ٥/ب	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
المجموع - قائمة أ	١٦٥,٧٣٨	١٢١,٩٨٧

٥/أ إستثمارات في شركات زميلة :

	٣١ ديسمبر٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر– إيضاح ٥/أ/١	٤٠,١٧٥	٤١,٩٨٧
إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر– إيضاح ٥/أ/٢	٤٥,٥٦٣	-
المجموع - قائمة أ	٨٥,٧٣٨	٤١,٩٨٧

٥/أ/١- إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر:

إستثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقفلة) وقد بلغ قيمة الإستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل الإستثمار ٢٧% من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م .

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

٥/ب إستثمارات عقارية :

يمثل هذا البند قيمة أراضي بمشاركة مع الغير مقتناه بقيمة (٨٠,٠٠٠) ألف ريال بنية الحصول منها على ايراد أو ربح رأسمالي ، وان هذه الأراضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف أخر علما بأن حصة الشركة مسجلة بأسم الطرف الأخر والذي قدم عقود تقر بملكية الشركة لهذه الحصص والحركة على هذا البند خلال الفترة على النحو التالي :

	٣١ ديسمبر٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
رصيد ١ يناير ٢٠١٥م	٨٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
إستبعادات خلال الفترة	-	(٣٥,٠٠٠)
إضافات	-	٨٠,٠٠٠
المجموع – إيضاح (٥/ب)	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠

٦- **قروض قصيرة الأجل :**

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الاجل (تمويل مرابحة التورق) من بنوك محلية وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض . إن هذه القروض تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز السنة وذلك بضمان التوقيع على سندات لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على النحو التالي :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الرصيد في بداية السنة	٥٨٦,٣٦٣	٤٤٠,٧٥٤
إضافات خلال السنة	٧٧٩,٠٢٠	١,٠٢٢,٧٠٩
السداد خلال السنة	(٨٦٦,٩٠٧)	(٨٧٧,١٠٠)
الرصيد في نهاية السنة – قائمة أ	٤٩٨,٤٧٦	٥٨٦,٣٦٣

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 الاحتياطي٥٠% من رأس المال ، علما ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

يتم تجنيب الإحتياطي النظامي في نهاية فترة الإثني عشر شهراً بناءً على صافي ربح تلك الفترة ويتم تعديل الفروقات بين الإحتياطي المسجل والإحتياطي الفعلي إستناداً إلى القوائم المالية المراجعة في نهاية السنة.

٩- **مخصص الزكاة التقديري :**

بلغت الزكاة المقدرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ (١٥,٨٠٠) ألف ريال سعودي ، وآخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في حين حصلت الشركة على آخر ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

١٠- **ربحية السهم :**

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

١١- **توزيعات الأرباح :**

- إجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) ريال للسهم الواحد ، وسوف يتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين المسجلين بمركز إيداع الأوراق المالية وذلك بعد عرضها والموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين ، وقد اقرت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢م توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح إبتداءً من يوم الخميس١٤٣٦/٦/٢٧هـ الموافق ٢٠١٥/٤/١٦م للمساهمين المقيدين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتداول بنهاية تداول يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/٤/٢م وذلك في جميع البنوك المحلية بالمملكة العربية السعودية.علماً انه تم التوزيع فعلياً .
- أوصى مجلس إدارة شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي في إجتماعه المنعقد يوم ٢٠١٥/١١/١٦م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين من رصيد الأرباح المبقاة حتى ٢٠١٥/٩/٣٠م ، وذلك بواقع (١,٢٥) ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ (١٠١,٥٦٣) ألف ريال سعودي وأن هذه الأرباح ستوزع لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) نهاية يوم ٢٠١٥/١١/٣٠م وتم تحديد يوم ٢٠١٥/١٢/١٠م موعداً لتوزيع الأرباح.

١٢- **معلومات قطاعية :**

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

أ- إنتاج السجاد والموكيت والمنتجات التابعة لها .

ب- إنتاج البطانيات .

تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وأن الأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون وأمريكا وأفريقيا .

١٣- **مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :**

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/١٦هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٥م على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في٢٠١٤/١٢/٣١م .

١٤- **نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :**

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٥- **عام :**

أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .

ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.