

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
دـ	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
-	١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥



السادة المساهمين المحترمين

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفق النقدي الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

لقت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٣) في القوائم المالية المرفقة إلى أنه بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤م نشب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة ، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر المتوقعة الحصول عليها من شركة التأمين كخدمة على شركة التأمين ، كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م بتسجيل الخسائر المتوقعة الغير مغطاة ضمن التأمين في قائمة الدخل وحتى تاريخه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية .

عن طلال أبوغزاله وشركاه
التوقيع :

عبدالوهاب إسماعيل خطار
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ٣٠ جمادي الآخرة ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١٥ م



قائمة "١"

الأصول	إيضاح	٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١
		بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
الأصول المتداولة			٧٥,١٦٤
النقد والنقد المماثل	(٢)	١١٢,٦٨٢	٥٨٦,٩٩٤
ذمم مدينة - صافي	(٢)	٥١٦,٤٩٤	-
مطالبات تأمينية	(٣)	٤٩,٩١٧	٥٦٦,٦٣٢
مخزون - صافي	(٤)	٤٥٦,٣٠٢	٧,٨٩٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	(٤)	٩,٤٥٠	١٦,٦١٦
طرف ذو علاقة مدين	(٤)	١٦,٤٧٩	١,٢٥٣,٣٠٣
مجموع الأصول المتداولة		١,١٦١,٣٢٤	
الأصول غير المتداولة			٦٦,٨٩٥
استثمارات وأصول مالية	(٥)	١٣٣,٢٣٧	٩,٦٧٠
مصاريف مؤجلة - صافي	(٦)	١٢,٢٧٤	٥١٨,٠٤٢
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥١٨,٩٠٨	٥٩٤,٦٠٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٦٤,٤١٩	١,٨٤٧,٩١٠
مجموع الأصول		١,٨٢٥,٧٤٣	
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			٤٣٤,٩٣٥
قرופض قصيرة الأجل	(٦)	٤٧٦,٣٨٠	١٤,٨٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			٣١,٨٩٤
ذمم دائنة	(٦)	٤٤,٦٢٨	١١,٦٣٩
مصاريف مستحقة وأخرى	(٦)	٢٥,١٧١	٢٧,١٠٨
مخصص الزكاة التقديرية	(٦)	٤,٣٩٦	٥٢٠,٣٧٦
مجموع الخصوم المتداولة		٥٣٠,٥٧٥	
الخصوم غير المتداولة			١٤,٩١٩
قرופض طويلة الأجل			٥,٣٩٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٥,٥٥٥	٢٠,٣١٤
مجموع الخصوم غير المتداولة		٥,٥٥٥	
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	٨١٢,٥٠٠	٢٠٢,٤٠١
احتياطي نظامي	(٨)	٢٢٢,٤٤٢	٨١,٢٥٠
توزيعات أرباح مفترحة	(٩)	٤٠,٦٢٥	٢١١,٠٦٩
أرباح مبقاء		٢١٤,٠٤٦	
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		١,٢٨٩,٦١٣	١,٣٠٧,٢٢٠
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		١,٨٢٥,٧٤٣	١,٨٤٧,٩١٠

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

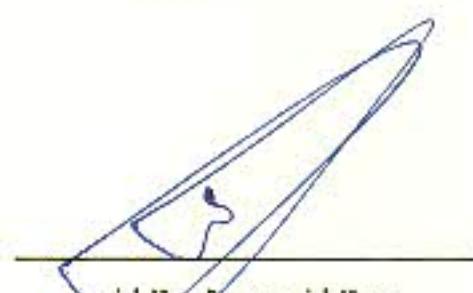
قائمة "ب"

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	إيضاح	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		
٣٣٦,٨٢٤	٣١٠,٩٢٧	(٢/س)	صافي المبيعات
(٢٦١,٨٣٢)	(٢٥٠,٦٧)		تكلفة المبيعات
٧٤,٩٩١	٦٠,٨٦٠		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٨,٦٤٧)	(٧,٦٣٧)	(٢/ع)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٨٠٧)	(٤,٣٠٢)	(٢/ع)	مصاريف إدارية وعمومية
٦١,٥٣٧	٤٨,٩٢١		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
(٢,١٧٩)	(٢,٧٦٠)		أعباء مالية
٣,٧٥٠	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
١,٣٢٣	٢,٨٧٧		إيرادات أخرى
٦٤,٤٣١	٤٩,٠٣٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٤,٥٠٠)	(٤,٠٠٠)	(١٠)	الزكاة التقديرية
٥٩,٩٣١	٤٥,٠٣٨		صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٧٦	٠,٦٠	(١٢)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٧٤	٠,٥٥	(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

helal هلالي

هلل عويضة
 كبير المدراء العاملين



عبداللطيف عمر عبداللطيف
 الرئيس التنفيذي

قائمة "جـ"

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
بألاف الريالات السعودية			
٥٩,٩٣١	٤٥,٠٣٨	صافي دخل الفترة	
١٥,٧١١	١٦,٨٠٤	تعديلات لـ	
٦٩٦	١,١٤٥	استهلاك أصول ثابتة	
٤,٥٠٠	٤,٠٠٠	المحمل على المصاريـف من مكافأة نهاية الخدمة	
(٣,٧٥٠)	-	مخصص الزكاة التقديرية المحمـل على المصاريـف	
(٨٢,١٦٧)	١٠,٣٧٨	أرباح بيع إسـتثمارات عقارـية	
٣١,٥٨٠	٦٨,٥٣٣	التغيرات في الأنشطة التشغيلية	
٩٠٩	٢,٢٣٧	ذمم مدينة	
(١,٦٣٩)	(٢,٠٥٥)	مخزون	
(٢٤,٣٨٦)	(٥,٩١٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	
١,٤٣١	٨,٢٧٩	صافي الحركة على طرف ذو علاقة مدين	
(٤٩٣)	(٦٥٧)	ذمم دائنة	
-	(١٦,٦١٠)	مصاريف مستحقة وأخرى	
٢,٣٢٣	١٣١,١٧٨	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة	
		المدفوع من الزكاة التقديرية	
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
(٣٧,٨٣٦)	(٥,٧٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(١٧٨)	١,٦٨٨	صافي الحركة على الأصول الثابتة	
١٣,٧٥٠	(١١,٢٥٠)	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة	
(٢٤,٢٦٤)	(١٥,٣١٨)	صافي الحركة على الاستثمارات وأصول مالية	
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٨٣,٨٥٢	٤١,٤٨٨	قروض جديدة	
(٩٦,١٧١)	(١٥١,٣٧١)	تسديدات قروض	
(١٢,٣١٩)	(١٠٩,٩٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(٣٤,٢٦٠)	٥,٨٧٧	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل	
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	
٧٥,١٦٤	١١٢,٦٨٢	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

هلال عريفة
 كبير المدربين الماليين

عبداللطيف عبد العبداللطيف
 الرئيس التنفيذي

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
 (غير مراجعة)

قائمة "د"

الإجمالي	أرباح مبقة	توزيعات	احتياطي	رأس المال	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
١,٢٤٧,٢٨٩	١٥١,١٢٨	٨١,٢٥٠	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
٥٩,٩٣١	٥٩,٩٣١	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة ب
<u>١,٣٠٧,٢٢٠</u>	<u>٢١١,٠٦٩</u>	<u>٨١,٢٥٠</u>	<u>٢٠٢,٤٠١</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	<u>حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة أ</u>
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	٢٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
٤٥,٠٣٨	٤٥,٠٣٨	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ب
<u>١,٢٨٩,٦٦٣</u>	<u>٢١٤,٠٤٦</u>	<u>٤٠,٦٢٥</u>	<u>٢٢٢,٤٤٢</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	<u>حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة أ</u>

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

هلا العتيقية
 كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العتيق
 الرئيس التنفيذي

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ٢٣/١٠/٢٠٠٦ هـ الموافق ١٤٢٧/١١/١٤ هـ وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ وتاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١١/٧ هـ بالمموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٦ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكب) 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 - ١٠١٤٠-٣٢٣١/٢/٢٣) 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 ١٤٢٨/١٢/٢٢ هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% وباقي مملوكة ملكية غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والشركة المستمرة 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 وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

اسم الشركة	البيان القانوني	رقم السجل	الترخيص	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
الشركة الوطنية للغزل	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٣٩٣٩٨	٩٤٩/ص	%٩٠	%١٠
شركة التسويق الشرقية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١٩٦٧٠٠	٥٠٦/ص	%٩٠	%١٠
شركة أدا 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 التسويق الغربية	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٣٨١٧٣	٣٧٢/ص	%٩٠	%١٠
الشركة الأولى للسجاد	ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠٢٨٣٩٦٠	٣٥١/ص	-	%١٠٠
شركة ريتاج الوسيل	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 المتبعه :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير 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 بعد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس متماثل :

١- 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- أساس توحيد القوائم المالية :

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات التابعة . أن السنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام.

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

د - النقد والنقد المماثل :

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

هـ الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفتي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ببناء على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقدير مدى 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 وتحمليها بنصيتها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة بالمخزون . تقوم الشركة بتكونين مخصص بالمخزون المتقدم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- الإستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية او مشاركات بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح او 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- استثمارات عقارية:

تظهر الإستثمارات العقارية والممثلة في قيمة اراضي محتفظ بها لارتفاع 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 بصفى التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحاسب 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 اعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

%١٠٧,٥	مبانٍ وشبكة الطرق الداخلية
%٨,٣٣	مكائن وألات ومعدات
%٢٥	السيارات
%١٥	اثاث واجهزة
%١٢,٥	قطع غيار

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- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجدت).

ك- مصاريف مؤجلة :

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية وتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدها المجموعة في الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنقاض بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء .

ل- الدعم 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 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 .

ن- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك إحتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة .

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقید بالصافي بعد الحسومات وتن تكون 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 تتحققها .

ع- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق 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 ولكن فترة مالية على إنفراد ويتم احتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

٣- 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 المسممة بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إظهارها في قائمة الدخل في السنة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

٤- مطالبات تأمينية :

بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤م نشب حريق في مستودع لشركة النسيج الشرقية (شركة تابعة) ونتج عن هذا الحريق خسارة إجمالي قيمتها (٥٢,٣٠٢) ألف ريال سعودي بعد خصم قيمة مخلفات الحريق والتي تم تقديرها بـ (٣,٣٨٧) ألف ريال سعودي ، وعليه قامت الشركة بتسجيل المبلغ المتوقع الحصول عليه من شركة التأمين وبالبالغ (٤٩,٩١٧) ألف ريال سعودي كذمة على شركة التأمين.

٤- طرف ذو علاقة مدين :

تعامل الشركة خلال نشاطها الإعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة ، إن هذه التعاملات لا تختلف عن التعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة ، وكان الرصيد خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٥ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية		
١٦,٦١٦	١٦,٤٧٩	مفوشاًت العبد اللطيف
١٦,٦١٦	١٦,٤٧٩	المجموع - قائمة أ

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(غير مراجعة)

٥ - استثمارات وأصول مالية :

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	يتألف هذا البند مما يلي :
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٨٩٥	٥٣,٢٣٧	١/٥ استثمارات في شركات زميلة - إيضاح
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	٢/٥ استثمارات عقارية - إيضاح
<u>٦٦,٨٩٥</u>	<u>١٣٣,٢٣٧</u>	المجموع - قائمة أ
٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	١/٥ استثمارات في شركات زميلة :
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٨٩٥	٤١,٩٨٧	١/١/٥ استثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح
<u>-</u>	<u>١١,٢٥٠</u>	٢/١/٥ استثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح
<u>٤١,٨٩٥</u>	<u>٥٣,٢٣٧</u>	المجموع - قائمة أ

١/١/٥ - استثمار في شركة كابلات البحر الأحمر:

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وقد بلغ قيمة الاستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل الاستثمار ٢٧% من رأس المال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لعدم وجود قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

٢/١/٥ - استثمار في شركة الريف لصناعة السكر:

استثمرت الشركة في شركة الريف لصناعة السكر (شركة مساهمة سعودية - تحت التأسيس) وقد بلغ قيمة الاستثمار (٤٥) مليون ريال مدفوع منها (١١,٢٥٠) مليون ريال ويمثل الاستثمار ١٥% من رأس المال الشركة البالغ (٣٠٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار وفق طريقة التكلفة.

٢/٥ استثمارات 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 الأرضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف اخر علماً بأن حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تقر بملكية الشركة لهذه الحصص .

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
<u>(١٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	استبعادات خلال الفترة
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	المجموع - إيضاح (١/٥)

-٦ قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل (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 بضمانت التوقيع على سندات لأمر وضمانت أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على النحو التالي :

<u>٢٠١٤ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٥ مارس ٣١</u>	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤٤٠,٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	الرصيد في بداية الفترة
٨٣,٨٥٢	٤١,٣٨٨	إضافات خلال الفترة
(٨٩,٦٧١)	(١٥١,٣٧١)	السداد خلال الفترة
<u>٤٣٤,٩٣٥</u>	<u>٤٧٦,٣٨٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة أ

-٧ رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٨١٢,٥٠٠) ألف ريال سعودي ممثلاً في (٨١,٢٥٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

-٨ احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجزئ ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

-٩ توزيعات أرباح مقترنة :

اجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي بواقع (٥٠,٥٠) 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 توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح ابتداءً من يوم الخميس ٢٧/٦/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/١٦ م للمساهمين المقيدين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتناول بنهاية تداول يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/٤/٢ م وذلك في جميع البنوك المحلية بالمملكة العربية السعودية.

-١٠ مخصص الزكاة التقديرية :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٥ مبلغ (٤,٠٠٠) ألف ريال سعودي ، وأخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م في حين حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

١١ - معلومات قطاعية :

- تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

- أ- انتاج السجاد والموكيت والمنتجات التابعة لها .
- ب- إنتاج البطانيات .

- تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وأن الأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة

تنتركز في دول مجلس التعاون وأمريكا وأفريقيا .

١٢ - ربحية السهم :

تم إحتساب 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 مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٤ - عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.

ب- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .