

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقدير المراجعة

**شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية**

---

**فهرس**

<b>قائمة</b>	<b>الصفحة</b>	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



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

تقرير المراجعة

**نطاق المراجعة :**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي على القوائم المالية.

**رأي مطلق :**

- وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل : تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها الموحدة ، وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

**لفت إنتباه :**

نود أن نلفت الإنتباه إلى ما ورد في إيضاح رقم (٥) في القوائم المالية الموحدة المرفقة بخصوص نشوب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر المتوقعة 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 قضائين لتقسي وتقييم ومسح الخسائر ، علماً أن تقاريرهم لم تصدر حتى تاريخه وعليه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية والتي سيتم الإعتراف بها من قبل شركة التأمين .

عن طلال أبوغزاله وشركاه

**التوقيع :**

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

التاريخ : ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠١٦ م



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الموحد  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "أ"

الاصل	الاصل المتداولة	إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٤
الأصول المتداولة			بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
النقد والنقد المماثل		(٣)	٧١,٦٣٦	١٠٦,٨٠٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - صافي		(٤)	٤٨٩,٥١١	٥٢٦,٨٧٢
مطالبات تأمينية		(٥)	٤٩,٩١٧	٤٩,٩١٧
مخزون - صافي		(٦)	٤٦٧,٨٣٧	٥٢٤,٨٣٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		(٧)	١٣,٣٠٩	١١,٦٨٧
طرف ذو علاقة مدين		(٨)	١٤,٩٩٢	١٤,٤٢٤
مجموع الأصول المتداولة			١,١٠٧,٢٠٢	١,٢٣٤,٥٤٠
الأصول غير المتداولة				
استثمارات وأصول مالية		(٩)	١٦٥,٧٣٨	١٢١,٩٨٧
الأصول الثابتة - صافي		(١٠)	٥٢١,٥٩٩	٥٢٩,٩٥٤
مصاريف مؤجلة - صافي		(١١)	٧,٧٣٨	١٣,٩٦٢
مجموع الأصول غير المتداولة			٦٩٥,٠٧٥	٦٦٥,٩٠٣
مجموع الأصول			١,٨٠٢,٢٧٧	١,٩٠٠,٤٤٣
الخصوم وحقوق المساهمين				
الخصوم المتداولة				
قرصون قصيرة الأجل		(١٢)	٤٩٨,٤٧٧	٥٨٦,٣٦٣
ذمم دانة		(١٣)	٢٢,٨٤٦	٣٠,٥٤٠
مصاريف مستحقة وأخرى		(١٤)	٣٢,٧٤٢	٣٣,٨٩٨
مجموع الخصوم المتداولة			٥٥٤,٠٦٥	٦٥٠,٨٠١
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		(١٥)	٦,٥٤٦	٥,٠٦٧
حقوق المساهمين				
رأس المال		(١٦)	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي		(١٧)	٢٣٦,٣٧٠	٢٢٢,٤٤٢
توزيعات أرباح مقترحة		(٢٣/ب)	٢٤,٣٧٥	٤٠,٦٢٥
أرباح مبقة			١٦٨,٤٢١	١٦٩,٠٠٨
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د			١,٢٤١,٦٦٦	١,٢٤٤,٥٧٥
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين			١,٨٠٢,٢٧٧	١,٩٠٠,٤٤٣

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

محل عويسية  
كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عبد العبداللطيف  
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 المملكة العربية السعودية  
 قائمة الدخل الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " ب "

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		
١,٢٩٧,٧٣٥	١,٠٩٩,٣٢٠		المبيعات
(١,٠٣٣,٧٤١)	(٨٩١,٤٧٩)	(١٨)	تكلفة المبيعات
<b>٢٦٣,٩٩٤</b>	<b>٢٠٧,٨٤١</b>		<b>اجمالي الربح</b>
			<b>مصاريف الأعمال الرئيسية :</b>
(٣٠,٣٠٦)	(٢٨,٩١٦)	(١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٧٦٨)	(١٩,٥١٠)	(٢٠)	مصاريف إدارية وعمومية
<b>٢٠٩,٩٢٠</b>	<b>١٥٩,٤١٥</b>		<b>صافي الدخل من الأعمال الرئيسية</b>
			<b>نتائج الأعمال الأخرى :</b>
١٤,٢٥٥	-	(٩/ب)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
١١٩	١,٧٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٥,٢٠٤	٥,٩٧٠	(٢١)	إيرادات أخرى
٩٢	(١,٨١١)	(١٩)	(خسائر) / أرباح استثمار في شركة زميلة
<b>(٩,٨٦٧)</b>	<b>(١٠,١٩٥)</b>		أعباء مالية
<b>٢١٩,٧٢٢</b>	<b>١٥٥,٠٧٩</b>		<b>صافي دخل السنة قبل الخسائر الإستثنائية والزكاة التقديرية</b>
(٤,٨١٢)	-		خسائر إستثنائية
(١٤,٥٠٠)	(١٥,٨٠٠)	(٢٢/ج)	الزكاة التقديرية
<b>٢٠٠,٤١١</b>	<b>١٣٩,٢٧٩</b>		<b>صافي دخل السنة - قائمة د</b>
<b>٢,٥٨</b>	<b>١,٩٦</b>	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
<b>٢,٤٧</b>	<b>١,٧١</b>	(٢٦)	ربحية السهم من صافي الربح

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

هلا عويضة  
 كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر العبداللطيف  
 الرئيس التنفيذي

قائمة " ج "

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٠,٤١١	١٣٩,٢٧٩	صافي دخل السنة
(٩٢)	١,٨١١	تعديلات لـ
٦٣,٥٠٤	٦٦,٥٠٢	خسائر / (أرباح) استثمارات في شركة زميلة
(١١٩)	(١,٧٠٠)	استهلاك الأصول الثابتة
(١٤,٢٥٥)	-	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٧,١٩٩	١٣,١٤١	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
٢,٢١٦	٤,١٥٥	إطفاء أصول مؤجلة
١٤,٥٠٠	١٥,٨٠٠	المحمل على المصاري ف من مكافأة نهاية الخدمة
		زكاة تقديرية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٢,٠٤٥)	٣٧,٣٦١	ذمم مدينة - صافي
(٤٩,٩١٧)	-	مطالبات تأمينية
٧٣,٣٧٧	٥٦,٩٩٨	مخزون - صافي
(٢,٨٨١)	(١,٦٢٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٢٥,٧٤٠)	(٧,٦٩٤)	ذمم دائنة
٥٥٣	(٥٦٨)	صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة
٦,٦٨٤	(٣٤٦)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٣٤١)	(٢,٦٧٦)	المسدود من مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠,١٠٢)	(١٦,٦١٠)	المسدود من مخصص الزكاة التقديري
٢٣٠,٩٥٢	٣٠٣,٨٣١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٠,٠٠٠)	(٤٥,٥٦٢)	إضافات على استثمارات
(٩٧,٥٤١)	(٦٢,٠٦٤)	إضافات أصول ثابتة
(١١,٦٦٩)	(٦,٩١٧)	إضافات مصاريف مؤجلة
١١٩	٥,٦١٧	المتحصل من بيع أصول ثابتة وتسويات أخرى
٤٩,٢٥٥	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(١٣٩,٨٣٦)	(١٠٨,٩٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٢٢,٧٠٩	٧٧٩,٠٢١	قروض مستلمه
(٩١٢,٣١٩)	(٨٦٦,٩٠٧)	قروض مسدة
(٢٠٣,١٢٥)	(١٤٢,١٨٨)	توزيعات أرباح
(٩٣,٧٣٥)	(٢٣٠,٠٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٦١٩)	(٣٥,١٦٩)	صافي (النقد) في النقد والنقد المماثل
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٠٦,٨٠٥	٧١,٦٣٦	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ

لله الحمد  
لله العزائم

كمال عويضة

كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عبد العبداللطيف  
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "د"

المجموع	توزيعات	أرباح مبقاة	أرباح مقترحة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بألاف الريالات السعودية						
١,٢٤٧,٢٨٩	١٥١,١٣٨	٨١,٢٥٠	٢٠٢,٤٠١	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
(٢٠٣,١٢٥)	(١٢١,٨٧٥)	(٨١,٢٥٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٢٠٠,٤١١	٢٠٠,٤١١	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٤ - قائمة ب
-	(٢٠٠,٤١)	-	٢٠,٠٤١	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٤٠,٦٢٥)	٤٠,٦٢٥	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
١,٢٤٤,٥٧٥	١٦٩,٠٠٨	٤٠,٦٢٥	٤٢٢,٤٤٢	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة ا
(١٤٢,١٨٨)	(١٠١,٥٦٣)	(٤٠,٦٢٥)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
١٣٩,٢٧٩	١٣٩,٢٧٩	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٥ - قائمة ب
-	(١٣,٩٢٨)	-	١٣,٩٢٨	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٢٤,٣٧٥)	٢٤,٣٧٥	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
١,٢٤١,٦٦٦	١٦٨,٤٢١	٢٤,٣٧٥	٢٣٦,٣٧٠	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة ا

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

هلا عويضة  
كبير المدراء الماليين

عبداللطيف عمر عبداللطيف  
الرئيس التنفيذي

### ١- التأسيس وطبيعة النشاط:

تأسست شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ وتاريخ ٢١٢٠ 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 ١٠١٠٧٣٦٨٥ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٩/٢٨ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص وتاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ لممارسة نشاط إنتاج البساط (الموكب) 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 - ٣-١٠١-٤٠) 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 ١٤٢٨/١٢/٢٣ هـ . إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% وال بنسبة 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 وبطانية السجاد وخيوط الغزل الداكنية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراخيص الصناعية التالية :

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

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

-٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

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

أ- العرف المحاسبي:

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

ب- استخدام التقديرات:

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

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

ج- أسس توحيد القوائم المالية:

إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة في إيضاح (١) وأن نسب الملكية غير مباشرة مملوكة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة . أن السنة المالية للشركة والشركات التابعة هي من الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من ذات العام.

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

د- النقد والنقد المماثل:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة يتالف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق (إن وجد) والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

هـ الذمم المدينة:

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

و- المخزون:

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

تضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيتها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقدم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- الأصول الثابتة:

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

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>الأصل</u>
% ١٠٧,٥	مباني
% ٨,٣٣	آلات ومعدات
% ٢٥	سيارات
% ١٥	اثاث ومجروشات وأجهزة مكتبية
% ١٢,٥	قطع غيار

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال العام مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم .  
الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

ح- الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى:

الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها الشركة تأثير هام وهي ليست شركة تابعة أو شركة تحت سيطرة مشتركة ويعتبر امتلاك الشركة لحصته تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت في الشركات المستثمر بها مؤسراً على قدرتها على ممارسة التأثير الهام. يتم إثبات هذه الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيلها عند الشراء بالتكلفة ويسافر لها لاحقاً حصة الشركة في التغيرات في صافي الأصول الشركة الزميلة مطروحاً منها أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية متوفرة. يتم إدراج حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن قائمة الدخل. إذا كان هناك تغيرات تم تسجيلها مباشرة في حقوق الملكية الشركة الزميلة، فيتم تسجيل حصة الشركة فيها والإفصاح عنها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وفي حالة عدم وجود تأثير هام عادة بنسبة أقل من ٢٠% فيتم معالجتها بالتكلفة في حال عدم وجود قيمة سوقية، وتظهر هذه الاستثمارات ضمن الأصول غير المندالة في بند الاستثمارات والأصول المالية.

ط- استثمارات عقارية:

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

ي- الانخفاض في قيمة الأصول غير المندالة:

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المندالة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل إن وجدت.

ك- مصاريف مؤجلة:

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية ويتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق 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 لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة.

ن- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثقة .

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتنقید بالصافي بعد الحسومات وت 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 تسجيلها عند تحققها.

ع- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصارييف سنة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصارييف على السنة المحاسبية التي حدثت فيها . المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية:

تبث المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ويتم تقدير الأصول والخصوم المسممة بعملات أجنبية في نهاية السنة بالأسعار السائدة لهذه العملات في ذلك التاريخ . تعالج الفروقات الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة في السنة المالية التي تحدث فيها .

ص- مخصص الزكاة :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الموحدة ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي و تعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

ق- توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين كالالتزامات في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ٣ - النقد والنقد المماثل :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		
٣,٩٨٢	٦٠٣	نقد بالصندوق
٨٨,٢٥٣	٥٥,٢٩٨	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
<u>١٤,٥٧٠</u>	<u>١٥,٧٣٥</u>	حسابات جارية لدى بنوك محلية بعملات أجنبية
<u>١٠٦,٨٠٥</u>	<u>٧١,٦٣٦</u>	المجموع - قائمة أ

- ٤ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - صافي :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		
٤٥٠,٨٨٦	٤٦١,٣٩٧	عملاء
٧,٤٨٠	٥,١٩٣	ذمم اعتمادات مستندية وتحصيلات
٧٤,٢٠٨	٢٩,٦٢٣	دفعات مقدمة لموردين وأخرى
<u>(٥,٧٠٢)</u>	<u>(٦,٧٠٢)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٢٦,٨٧٢</u>	<u>٤٨٩,٥١١</u>	ذمم مدينة - صافي - قائمة أ

- ٥ - مطالبات تأمينية :

نشب حريق بمستودع إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤، حيث قامت الشركة مبدئياً بتسجيل مبلغ الخسائر المتوقع 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 قضائين لتقسي وتقدير ومسح الخسائر ، علماً أن تقاريرهم لم تصدر حتى تاريخه وعليه لم يتم تحديد المبالغ بصورة نهائية التي سيتم الإعتراف بها من قبل شركة التأمين .

- ٦ - مخزون - صافي :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		
٣٤٤,٠٦٦	٢٩٣,٨٠٧	مواد خام
٤١,٩٦٦	٢٥,٧٨٥	مخزون تحت التشغيل
١٤٣,٢٩١	١٥٣,٣٨٧	مخزون تام الصنع
<u>(٤,٤٨٨)</u>	<u>(٥,١٤٢)</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>٥٢٤,٨٣٥</u>	<u>٤٦٧,٨٣٧</u>	مخزون - صافي - قائمة أ

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

-٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى:

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١,٢٣٢	١,٢٢٧	إيجارات وبدل سكن
٤,٩٥٤	٣,١٢٢	إقامة وتأشيرات
٥,٥٠١	٨,٩٦٠	تأمين وأخرى
<b>١١,٦٨٧</b>	<b>١٣,٣٠٩</b>	<b>المجموع - قائمة أ</b>

-٨- أطراف ذات علاقة مدينة:

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٤,٤٢٤	١٤,٩٩٢	مفروشات العبد اللطيف
-	-	شركة توزيع الغاز الطبيعي
<b>١٤,٤٢٤</b>	<b>١٤,٩٩٢</b>	<b>المجموع - قائمة أ</b>

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

مبلغ المعاملة ٢٠١٤	مبلغ المعاملة ٢٠١٥	نوع المعاملة	العلاقة	البيان
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية			
٦٩,٨٠٤	٦٥,٧٨٧	مبيعات	مرتبطة	مفروشات العبد اللطيف
(٧٢٠)	(٢٩٣)	مشتريات		
٢,٩٦٢	٥,١٦٥	خدمات ومنافع وتسديدات		
(٧٢,٥٩٩)	(٧٠,٠٩١)	المقبوض		
(١,٩٢٥)	(٢,٠٢٨)	مشتريات	مرتبطة	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٩٢٥	٢,٠٢٨	التسديد		

- يوجد عقود إيجارات لصالح الشركة والمستأجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (٢,٩٠١) ألف ريال سنويأ واتفاقية إعاشه لبعض موظفي مفروشات العبد اللطيف بقيمة (١,٣١٢) ألف ريال سعودي سنويأ لصالح الشركة.

- كما يوجد عقود إيجارات والمؤجر هو (مفروشات العبد اللطيف) بقيمة (٨٤٥) ألف ريال سعودي سنويأ، بالإضافة إلى خدمات مقدمة من مفروشات العبد اللطيف بقيمة (٢٢٦) ألف ريال سعودي.

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ - استثمارات وأصول مالية :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية		
٤١,٩٨٧	٨٥,٧٣٨	استثمارات في شركات زميلة وأخرى - إيضاح ١/٩
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	استثمارات عقارية - إيضاح ٩/ب
<b>١٢١,٩٨٧</b>	<b>١٦٥,٧٣٨</b>	<b>المجموع - قائمة أ</b>

١/٩ استثمارات في شركات زميلة وأخرى :

يتالف هذا البند مما يلي :

الرصيد في نهاية السنة	خسائر استثمار	إضافات	الرصيد في بداية السنة	نسبة الملكية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٤٠,١٧٦	(١,٨١١)	-	٤١,٩٨٧	%٢٧	شركة كابلات البحر الأحمر
٤٥,٥٦٢	-	٤٥,٥٦٢	-	%١٥	شركة الريف لصناعة السكر
<b>٨٥,٧٣٨</b>	<b>(١,٨١١)</b>		<b>٤١,٩٨٧</b>		<b>المجموع</b>
					<b>المجموع - قائمة ب</b>

١/٩ - 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 مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

٢/٩ - 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 مدفوعة بالكامل ويمثل الاستثمار ١٥٪ من رأس مال الشركة البالغ (٣٠٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الاستثمار بالتكلفة كما تم إضافة مبلغ (٥٦٢) ألف ريال سعودي مقابل أتعاب قانونية واستشارية.

٩/ب استثمارات عقارية :

يمثل هذا البند قيمة أراضي بمشاركة مع الغير مقتناه بنية الحصول منها على ايراد أو ربح رأسمالي ، وان هذه الأرضي مملوكة ملكية مشتركة بين الشركة وطرف اخر علما بأن حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود تقر بملكية الشركة لهذه الحصص والحركة على هذا البند خلال الفترة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية		
٣٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
(٣٥,٠٠٠)	-	إستبعادات خلال السنة
٨٠,٠٠٠	-	إضافات
<b>٨٠,٠٠٠</b>	<b>٨٠,٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 المملكة العربية السعودية  
 اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠- الأصول الثابتة - صافي :

أ- إن تفاصيل التكالفة والإستهلاك المتراكم والأصول الثابتة - صافي على النحو التالي :

الإجمالي	قطع غير أثاث ومفوشات وأجهزة مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مبانٍ - ب	إنشاءات	أراضي	التكلفة
بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية	بالمليارات السعودية
٢,١٤١,٢٦٨	١٢٥,١٦٤	٩١,٩٦٠	٣٢,٦٧٣	١,٦٦٢,٩٠٢	٢٠٥,٨٥٨	١٢,٠٨٦	١٠,٦٢٥
٦٢,٠٦٤	٥,٥٦٦	١,٦٢١	١,٩١٥	١١,٢٩٠	٦٦٢	٤,٠٠٥	٣٧,٠٠٥
(١١,٤٤٩)	(٣,٤٥٠)	-	(١,٠٥٢)	(٦,٩٤٧)	-	-	-
-	-	-	-	٣,٦١٠	٩,٩٤٧	(١٣,٥٥٧)	-
<b>٢,١٩١,٨٨٣</b>	<b>١٢٧,٢٨٠</b>	<b>٩٣,٥٨١</b>	<b>٣٣,٥٣٦</b>	<b>١,٦٧٠,٨٥٥</b>	<b>٢١٦,٤٦٧</b>	<b>٢,٥٣٤</b>	<b>٤٧,٦٣٠</b>
							٢٠١٥/١٢/٣١
							يطرح : الإستهلاك المتراكم
١,٦١١,٣١٤	٦٩,٠٣٠	٧٧,٩٣٦	٢٩,١٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	١٥٤,٦٠٦	-	-
٦٦,٥٠٢	٧,٠٣٢	٤,٨٧٠	١,٨٤٨	٤٥,٣٣٥	٧,٤١٧	-	-
(٧,٥٣٢)	-	-	(١,٠٥٢)	(٦,٤٨٠)	-	-	-
<b>١,٦٧٠,٢٨٤</b>	<b>٧٦,٠٦٢</b>	<b>٨٢,٨٠٦</b>	<b>٢٩,٩٧٦</b>	<b>١,٣١٩,٤١٧</b>	<b>١٦٢,٠٢٣</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>٥٢١,٥٩٩</b>	<b>٥١,٢١٨</b>	<b>١٠,٧٧٥</b>	<b>٣,٥٦٠</b>	<b>٣٥١,٤٣٨</b>	<b>٥٤,٤٤٤</b>	<b>٢,٥٣٤</b>	<b>٤٧,٦٣٠</b>
							٢٠١٥/١٢/٣١ - قائمة "أ"
<b>٥٢٩,٩٥٤</b>	<b>٥٦,١٣٤</b>	<b>١٤,٠٢٤</b>	<b>٣,٤٩٣</b>	<b>٣٨٢,٣٤٠</b>	<b>٥١,٢٥٢</b>	<b>١٢,٠٨٦</b>	<b>١٠,٦٢٥</b>
							٢٠١٤/١٢/٣١ - قائمة "أ"

ب- إن المباني المذكورة أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من وزارة الصناعة والكهرباء بموجب عقود تبدأ من ١٤٣٠/١٠/١١ هـ .

**١١ - مصاريف مؤجلة - صافي :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٩,٤٩٢	١٣,٩٦٢	الرصيد في بداية السنة
١١,٦٦٩	٦,٩١٧	إضافات خلال السنة
<u>(٧,١٩٩)</u>	<u>(١٣,١٤١)</u>	اطفاء خلال السنة
<u>١٣,٩٦٢</u>	<u>٧,٧٣٨</u>	مصاريف مؤجلة - صافي - قائمة ا

**١٢ - قروض قصيرة الأجل :**

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل على شكل اعتمادات وضمانات وتمويل بمرابحة التورق وبحسب السعر السائد وذلك بضمان التوقيع على سند لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقية إن القروض البنكية الإسلامية القصيرة الأجل تستحق السداد خلال فترة لا تتجاوز السنة ، وكانت الحركة على هذا البند خلال السنة على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤٤٠,٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	الرصيد في بداية السنة
١,٠٢٢,٧٠٩	٧٧٩,٠٢١	قرض إسلامية
<u>(٨٧٧,١٠٠)</u>	<u>(٨٦٦,٩٠٧)</u>	تسديد خلال العام
<u>٥٨٦,٣٦٣</u>	<u>٤٩٨,٤٧٧</u>	الرصيد في نهاية السنة - قائمة ا

**١٣ - ذمم دائنة :**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٢١,٩٦٠	٢١,٣٧٤	موردين
٧,٣٨٠	٤٤٣	دفعات مقدمة من عملاء
<u>١,٢٠٠</u>	<u>١,٠٢٩</u>	آخرى
<u>٣٠,٥٤٠</u>	<u>٢٢,٨٤٦</u>	المجموع - قائمة ا

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**١٤ - مصاريف مستحقة وأخرى :**

٢٠١٤	٢٠١٥	يتالف هذا البند مما يلي :
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٥,٣٤٧	٣,٥٣٦	رواتب وأجور
١,٣٩٧	٣,٠٩٦	كهرباء ومحروقات وهاتف
١٧,٠٠٦	١٦,١٩٧	مخصص الزكاة التقديرية - إيضاح (٢٢/ج)
١٠,١٤٨	٩,٩١٣	أخرى
<b>٣٣,٨٩٨</b>	<b>٣٢,٧٤٢</b>	<b>المجموع - قائمة أ</b>

**١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

ان الحركة على هذا البند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٥,١٩٢	٥,٠٦٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٢١٦	٤,١٥٥	المحمل على المصاريف
(٢,٣٤١)	(٢,٦٧٦)	المسدد خلال السنة
<b>٥,٠٦٧</b>	<b>٦,٥٤٦</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ</b>

**١٦ - رأس المال :**

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

**١٧ - احتياطي نظامي :**

تمشياً مع نظام الشركات يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 المملكة العربية السعودية  
 ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨ - تكلفة المبيعات :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٨١,٨٤٩	٣٤٤,٠٦٦	مخزون مواد خام بداية السنة
٧٣٨,٤٣٧	٥٤٥,٤٨٤	مشتريات مواد خام
<u>(٣٤٤,٠٦٦)</u>	<u>(٢٩٣,٨٠٧)</u>	مخزون مواد خام نهاية السنة
٧٧٦,٢٢٠	٥٩٥,٧٤٣	تكلفة الإنتاج
٢٧٢,٩٩٣	٢٨٩,٦٥١	مصاريف التشغيل - ايضاح (١٨/أ)
٥٢,٥٥٥	٤١,٩٦٦	مخزون تحت التشغيل بداية السنة
<u>(٤١,٩٦٦)</u>	<u>(٢٥,٧٨٥)</u>	مخزون تحت التشغيل نهاية السنة
١,٠٥٩,٨٠٢	٩٠١,٥٧٥	بضاعة تامة الصنع
١٦٧,١٤٧	١٤٣,٢٩١	مخزون تام الصنع بداية السنة
<u>(١٤٣,٢٩١)</u>	<u>(١٥٣,٣٨٧)</u>	مخزون تام الصنع نهاية السنة
١,٠٨٣,٦٥٨	٨٩١,٤٧٩	مجموع تكلفة المبيعات
<u>(٤٩,٩١٧)</u>	-	مفقود بالحريق
<u>١,٠٣٣,٧٤١</u>	<u>٨٩١,٤٧٩</u>	المجموع - قائمة ب

ب- مصاريف التشغيل :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٠,٠٥٨	٩٥,٨١٥	رواتب وأجور وإعاشرة
٦٣,٤٩٦	٦٦,٤٨٦	استهلاك أصول ثابتة
٤٩,٦٣١	٤٨,١٧٠	كهرباء وغاز ومياه
٣٢,٤٥٥	٣٤,٥١٦	مصاريف سيارات وقطع غيار وصيانة
١٣,٠٣٩	١٣,٧٣٧	رسوم تعقب ورسوم حكومية
٣,٤٤٤	٨,٦١٤	تأمين حريق
٤,٨٤٩	٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة ومتخصصات العاملين
٥,٩٨٣	٥,٣٠٨	علاج وتأمين طبي
٤,٠٢٨	٣,٤١٩	تأمينات اجتماعية
٣,٧٣٢	٣,٢٣٠	سفر وانتقال
٢,٢٧٨	٤,٣٥٦	متعددة
<u>٢٧٢,٩٩٣</u>	<u>٢٨٩,٦٥١</u>	المجموع - ايضاح (١٨/أ)

شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ١٩ - مصاريف بيع وتوزيع :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		<u>المجموع - قائمة ب</u>
١٨,٧٠٩	١٨,٥٧٦	نقل وشحن
٣,٥٢٤	٣,٤٣١	عمولات
١,٤٣٥	١,٩٢٣	دعاية وإعلان
٢,٠٨٠	١,٤٦٩	عينات
١,٠٢٩	١,٠٠٢	رواتب وأجور
٣,٥٢٩	٢,٥١٥	متنوعة
<b>٣٠,٣٠٦</b>	<b>٢٨,٩١٦</b>	<b>المجموع - قائمة ب</b>

- ٢٠ - مصاريف إدارية وعمومية :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		<u>المجموع - قائمة ب</u>
٨,١٣٩	٦,٩٣٢	رواتب وأجور
٤,٦٩٧	٤,٣٧٦	إيجارات
١,٣١٠	١,٠٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٨٦٧	١,٠٧٧	خدمات ورسوم بنكية
٥٢٧	١,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٧	٦٨٧	بريد وبرق وهاتف
١,٧١٣	٦٥٤	بضاعة بطيئة الحركة
٦٠٩	٦٣٢	رسوم واشتراكات
٣٠٣	٣٨٤	تدريب
٣,١٨٦	٢,٦٩١	متنوعة
<b>٢٣,٧٦٨</b>	<b>١٩,٥١٠</b>	<b>المجموع - قائمة ب</b>

- ٢١ - إيرادات أخرى :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
بألاف الريالات السعودية		<u>المجموع - قائمة ب</u>
٤,٧٧٧	٣,٧١١	إيرادات إيجارات
٤٢٧	٢,٢٥٩	إيرادات إعاشة وأخرى
<b>٥,٢٠٤</b>	<b>٥,٩٧٠</b>	<b>المجموع - قائمة ب</b>

- ٢٢ - **مخصص الزكاة التقديرية :**

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

٢٠١٤	٢٠١٥
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
٢٤٥,٧٨١	٣٠٢,٤٦٨
٢١٨,٧٨٨	١٦٠,٨٨٨
١,٢٧٧,٠٦٩	١,٢٧٥,٨٥٦
(٥٤٣,٩١٦)	(٥٢٩,٣٣٧)
(١٢١,٩٨٧)	(١٦٥,٧٣٨)
٦١١,١٦٦	٥٨٠,٧٨١
١٥,٢٧٩	١٤,٥٢٠
(٧٧٩)	١,٢٨٠
١٤,٥٠٠	١٥,٨٠٠

**الأموال الخاضعة للزكاة**

رأس المال	إحتياطي ومخصصات وأرباح مبقة
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٢٢/ب)	اجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
صافي الأصول الثابتة والمصاريف الموزلة والأراضي	بجسم منها ما يلى :
استثمارات وأصول مالية	مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥% من صافي الوعاء
وعاء الزكاة	فروقات إحتساب بالزيادة / (النقص)
مخصص الزكاة قبل الزكوة - قائمة ب وإيضاح (٢٢/ج)	الزكاة التقديرية - قائمة ب وإيضاح (٢٢/ج)

ب- صافي دخل السنة المعدل :

يتالف هذا البند مما يلى :

صافي دخل السنة قبل الزكوة - قائمة ب	مخصصات محملة خلال السنة
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٢٢/ج)	

ج- **حركة المخصص :**

يتالف هذا البند مما يلى:

الرصيد في بداية السنة	المدفوع خلال العام
المكون خلال العام - إيضاح (٢٢/ج)	الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٤)

٢٠١٤	٢٠١٥
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٢١٤,٩١١	١٥٥,٠٧٩
٣,٨٧٧	٥,٨٠٩
٢١٨,٧٨٨	١٦٠,٨٨٨

٢٠١٤	٢٠١٥
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٢٢,٦٠٨	١٧,٠٠٦
(٢٠,١٠٢)	(١٦,٦١٠)
١٤,٥٠٠	١٥,٨٠٠
١٧,٠٠٦	١٦,١٩٦

د- قدمت الشركة الإقرار الزكوي لمصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤م وانهت الشركة ربوتها الزكوية حتى عام ٢٠٠٧م ولم تحصل على الرابط النهائي للأعوام ٢٠٠٠م و حتى ٢٠١٤م ، علماً بأنه يوجد طلب بيانات من مصلحة الزكاة والدخل وجاري تجهيز الرد من قبل إدارة الشركة.

هـ حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م سارية المفعول حتى ٢٠١٦/٤/٣٠م.

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

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**٢٣- توزيعات أرباح:**

- أ- أوصى مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٤٠,٦٢٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠٠,٥٠) ريال للسهم الواحد ، وتم 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 ٢٠١٥/٤/٢ توصية مجلس الإدارة وتقرر توزيع الأرباح إبتداءً من يوم الخميس ٢٠١٥/٤/١٦ الموافق ١٤٣٦/٦/٢٧ للمساهمين المقيدين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتداول بنهاية تداول يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/٤/٢٠ وذلك في جميع البنوك المحلية بالمملكة العربية السعودية.
- كذلك أوصى مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي في إجتماعه المنعقد يوم ٢٠١٥/١١/١٦ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين من رصيد الأرباح المبقاء حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ ، وذلك بواقع (١,٢٥) ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ (١٠١,٥٦٣) ألف ريال سعودي وتم توزيع هذه الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) نهاية يوم ٢٠١٥/١١/٣٠ م.
- ب- كما أوصى مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي في إجتماعه المنعقد يوم ٢٤ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ (٢٤,٣٧٥) ألف ريال سعودي بواقع (٠,٣٠) ريال للسهم الواحد وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات تداول بنهاية يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية.

**٢٤- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:**

- أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/١٦ الموافق ٢٠١٥/٤/٥ م على صرف مبلغ (١٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ م.
- بلغت الرواتب والبدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خلال العام ٢٠١٥ مبلغ (٩١٥) ألف ريال سعودي، كما بلغت البدلات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين خلال العام ٢٠١٥ مبلغ (٤١١) ألف ريال سعودي.

**٢٥- معلومات قطاعية:**

- تقوم الشركة بعملياتها التشغيلية في المملكة العربية السعودية والأسواق الرئيسية لمنتجاتها خارج المملكة تتركز في دول مجلس التعاون الخليجي وأمريكا وأفريقيا وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لقطاعات الأعمال الرئيسية :

المجموع بألاف الريالات السعودية	قطاع السجاد والموكب والمنتجات التابعة		٢٠١٥ : مبيعات
	قطاع البطانيات بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١,٠٩٩,٣٢٠	٧٣,٩٧٣	١,٠٢٥,٣٤٧	اجمالي الربح / ( الخسارة )
٢٠٧,٨٤١	(١١,٤٩٤)	٢١٩,٣٣٥	صافي الربح / ( الخسارة )
١٣٩,٢٧٩	(١٨,٦٧٢)	١٥٧,٩٥١	صافي الأصول الثابتة
٥٢١,٥٩٩	٣٦,٥٩٥	٤٨٥,٠٠٤	مجموع الأصول
١,٨٠٢,٢٧٧	١٦٧,٣٨٦	١,٦٣٤,٨٩١	مجموع الخصوم
٥٦٠,٦١١	١٤٨,٧٠٨	٤١١,٩٠٣	
			٢٠١٤ : مبيعات
١,٢٩٧,٧٣٥	٧٦,٥٦٥	١,٢٢١,١٧٠	اجمالي الربح
٢٦٣,٩٩٤	(٥,٧٧٦)	٢٦٩,٧٧٠	صافي الربح / ( الخسارة )
٢٠٠,٤١١	(١٤,٧٣٣)	٢١٥,١٤٤	صافي الأصول الثابتة
٥٢٩,٩٥٤	٣٨,٣٩٢	٤٩١,٥٦٢	مجموع الأصول
١,٩٠٠,٤٤٣	٢٠٢,٥٣٤	١,٦٩٧,٩٠٩	مجموع الخصوم
٦٥٥,٨٦٨	١٨٩,٩١٦	٤٦٥,٩٥٢	

- التوزيع الجغرافي للمبيعات خارج المملكة العربية السعودية :

٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٥ بألاف الريالات السعودية	قارية آسيا
٢٥٠,٤٢٩	١٨٧,١٢٥	قارية أفريقيا
١٥١,٧٨٧	١٣٩,٠٢٤	أمريكا الشمالية
١٠٣,١٦٤	٧٠,٩٥١	أوروبا وأستراليا وأخرى
٢٨,٥٦٤	٣٩,٩٨٥	

- ٢٦ - 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.

- ٢٧ - الالتزامات الطارئة:

بلغت الالتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ (٢٨,٤٢٨) ألف ريال سعودي (مبلغ ٩٦,١٩١ ألف ريال سعودي عن سنة ٢٠١٤م) مقابل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وإعتمادات تصدير.

- ٢٨ - المعاملات الهامة مع العملاء والموردين:

- تعامل الشركة خلال أعمالها التشغيلية مع عملاء وموردين وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :
- مشتريات من شركة سابك (٢٢٢,٩٥٨) ألف ريال سعودي بنسبة ٤١% من إجمالي المشتريات.
  - مبيعات إلى أكبر خمسة عملاء رئيسين بنسبة ٤٩% من إجمالي المبيعات.

- ٢٩ - ادارة المخاطر والأدوات المالية:

أ- مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تقوم إدارة الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم المlanمة الإئتمانية للعملاء.

ب- مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

ج- مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المنشأة صعوبة ما في الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بمطلوباتها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتمثل الإدارة عن الناكل من وجود أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوءها.

ج- مخاطر أسعار الفائدة:

تشا مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصوصيتها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل أساسي في الودائع البنكية والقروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

- ٣٠ - القيمة العادلة:

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوص الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

- ٣١ - عام:

أ- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .

ب- تم إعادة تصنیف بعض الأرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنیف أرقام السنة الحالية .