

شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	- تقرير فحص محدود
٢	أ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٣	ب قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٤	ج قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٣-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

السادة المساهمين
شركة العبد للطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد للطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي 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 انتباه:

نود ان 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 والمتوقع الحصول عليها من شركة التأمين كنزلة 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 أبوغزالة وشركاه

التوقيع:

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)

التاريخ: ٢ محرم ١٤٣٧هـ

الموافق: ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة " أ "

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
			الأصول المتداولة
٦١,٧٣٣	٦٠,٤٧٠	(د/٢)	النقد والنقد المماثل
٦٠١,٦٤٤	٥٠٥,٦١٠	(هـ/٢)	ذمم مدينة - صافي
-	٤٩,٩١٧	(٣)	مطالبات تأمينية
٥٧٨,٦٨٢	٤٩١,٨٢٥	(و/٢)	مخزون - صافي
١٠,٦٣٤	١٣,١٢٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢١,٣٥١	٢٥,٧٣١	(٤)	طرف ذو علاقة مدين
١,٢٧٤,٠٤٤	١,١٤٦,٦٨١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢١,٩٨٧	١٦٧,٠٦٦	(٥)	استثمارات وأصول مالية
١٣,٧١٥	٩,٢٧٥	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٥٣٥,٤٩٢	٥٣٢,٨٣٦	(ط/٢)	صافي الأصول الثابتة
٦٧١,١٩٤	٧٠٩,١٧٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٩٤٥,٢٣٨	١,٨٥٥,٨٥٨		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٥٢٢,٢٧٥	٤٦٣,٧٦٧	(٦)	قروض قصيرة الأجل
١٤,٨٠٠	-		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٨١٥	٢٣,٠٤٩	(ج/٢)	ذمم دائنة
١١,٤٩٥	١٨,٠٤٢	(ج/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٤,٠٠٦	١٢,٣٩٧	(ف/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٥٩٦,٣٩١	٥١٧,٢٥٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٧,٥١٩	-		قروض طويلة الأجل
٥,٢١٩	٧,٧١٢	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٧٣٨	٧,٧١٢		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	(٧)	رأس المال
٢٠٢,٤٠١	٢٢٢,٤٤٢	(٨)	إحتياطي نظامي
٣٢١,٢٠٨	٢٩٥,٩٤٩		أرباح مبقاة
١,٣٣٦,١٠٩	١,٣٣٠,٨٩١		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١,٩٤٥,٢٣٨	١,٨٥٥,٨٥٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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

ملاي عويضة
كبير المدراء الماليين

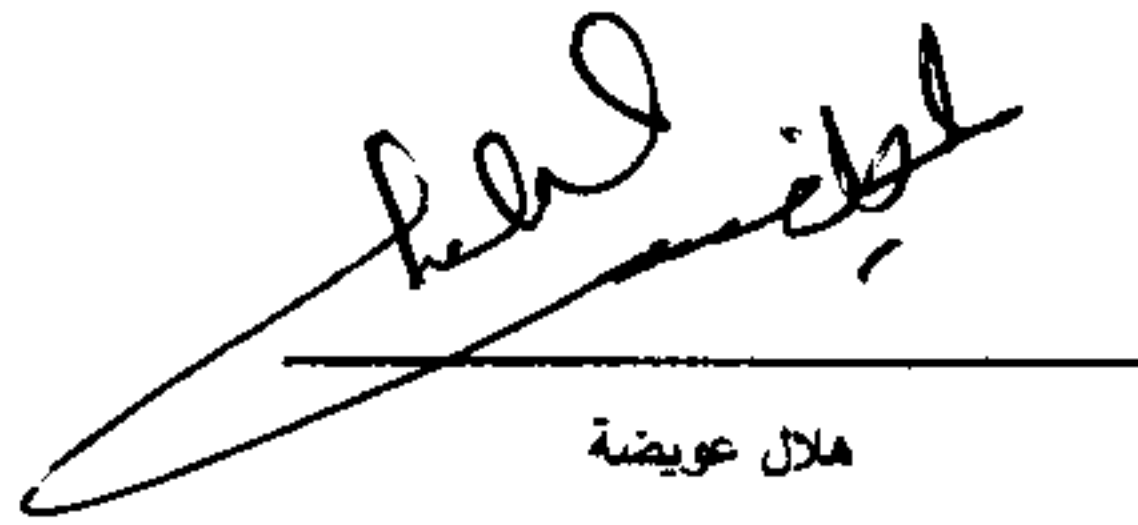
عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

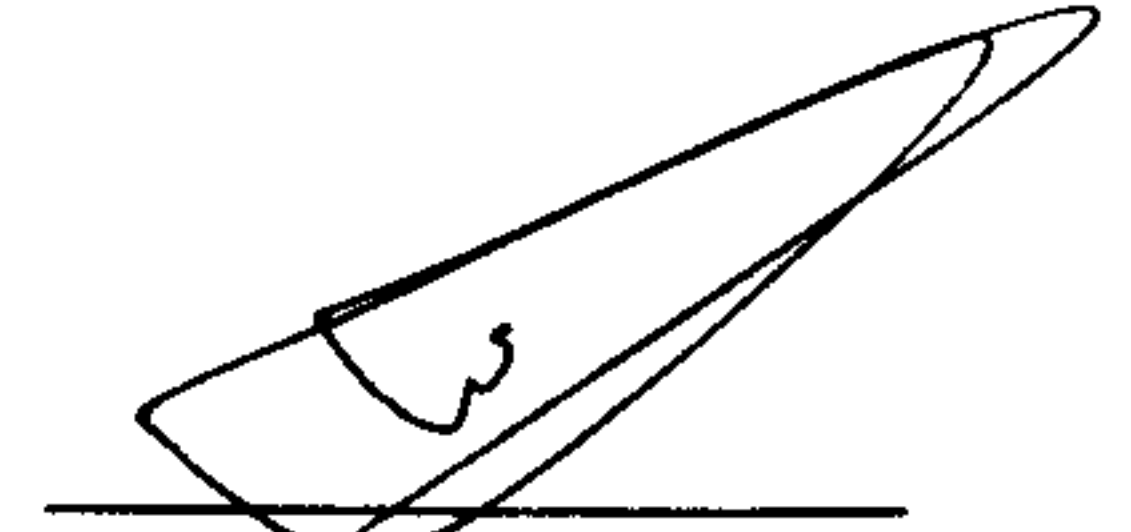
شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة 'ب'

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٠٩,٨١٥	٢٣٨,١٠٩	٩٨٥,٧٩٤	٨٥٥,٠٤٢	(س/٢) المبيعات
(٢٤٥,٢٧٤)	(١٩٨,١٣٥)	(٧٧٤,٨٢٢)	(٦٧٨,٢٥٣)	تكلفة المبيعات
٦٤,٥٤١	٣٩,٩٧٤	٢١٠,٩٧٢	١٧٦,٧٨٩	إجمالي الربح
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٧,٠٨٨)	(٥,٤٤٣)	(٢٣,٥٥٧)	(٢١,٤٢٤)	(ع/٢) مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٣٧٣)	(٤,٨٦٩)	(١٧,٢٥٨)	(١٤,٢١٧)	(ع/٢) مصاريف إدارية وعمومية
٥١,٠٨٠	٢٩,٦٦٢	١٧٠,١٥٧	١٤١,١٤٨	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
(٢,٥٨٩)	(٢,١١٥)	(٦,٨٣١)	(٧,٩٦٤)	أعباء مالية
-	-	١٤,٢٥٥	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
-	-	٩٢	(٤٨٤)	(خسائر) / أرباح إستثمارات في شركات زميلة
-	٥٧	-	١,٤٥٠	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٢٧٨	٢,٠٢٩	٣,٨٩٧	٤,٧٩١	إيرادات أخرى
٤٩,٧٦٩	٢٩,٦٣٣	١٨١,٥٧٠	١٣٨,٩٤١	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣,٥٠٠)	(٢,٠٠٠)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(١٠) الزكاة التقديرية
٤٦,٢٦٩	٢٧,٦٣٣	١٧٠,٠٧٠	١٢٦,٩٤١	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٦٢	٠,٣٧	٢,٠٩	١,٧٤	(١٢) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٥٧	٠,٣٤	٢,٠٩	١,٥٦	(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 بن عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

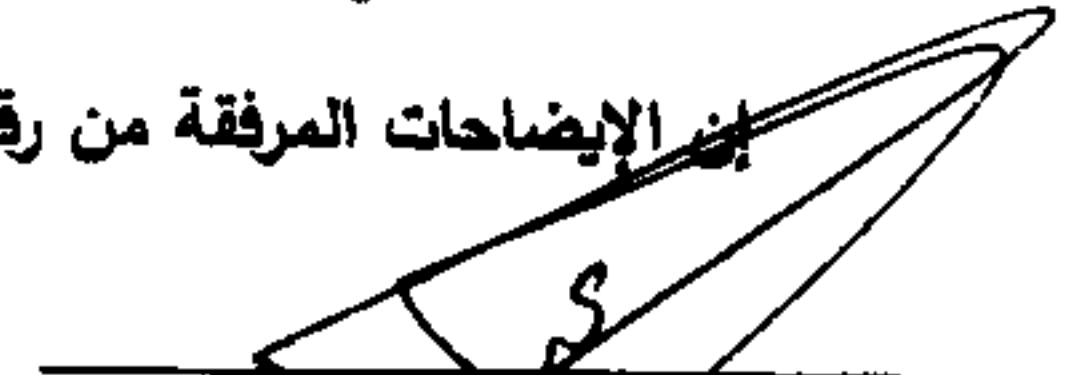
شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٠,٠٧٠	١٢٦,٩٤١	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٤٦,٥٩١	٤٩,٨٥٨	استهلاك أصول ثابتة
١,٦٧٥	٤,٠٢٤	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١١,٥٠٠	١٢,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية المحمل على المصاريف
(١٤,٢٥٥)	-	(أرباح) بيع إستثمارات عقارية
(٩٢)	٤٨٤	خسائر / (أرباح) إستثمارات في شركات زميلة
-	(١,٤٥٠)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٩٦,٨١٧)	٢١,٢٦٢	نعم مدينة
١٩,٥٣٠	٣٣,٠١٠	مخزون
(١,٨٢٨)	(١,٤٤١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٦,٣٧٤)	(١١,٣٠٧)	صافي الحركة على طرف نوعلاقة مدين
(٢٢,٤٦٥)	(٧,٤٩١)	نعم دائنة
(١٨,٨١٥)	١,١٥٠	مصاريف مستحقة وأخرى
(١,٦٤٨)	(١,٣٧٩)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٦,٦٠٩)	المدفوع من الزكاة التقديرية
٨٧,٠٧٢	٢٠٩,٠٥٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,١٦٦)	(٥١,٢٩٠)	صافي الحركة على الأصول الثابتة
(٤,٢٢٣)	٤,٦٨٧	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(٨٠,٠٠٠)	(٤٥,٥٦٣)	صافي الحركة على الاستثمارات وأصول مالية
٤٩,٢٥٥	-	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
(١٢١,١٣٤)	(٩٢,١٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨١,٢٥٠)	(٤٠,٦٢٥)	أرباح موزعة على المساهمين
٦٢١,١٩٣	٥٠٥,١٥٤	قروض جديدة - قصيرة الأجل
(٥٣٩,٦٧٢)	(٦٢٧,٧٥٠)	تسديدات قروض - قصيرة الأجل
(١٣,٩٠٠)	-	تسديدات قروض - طويلة الأجل
(١٣,٦٢٩)	(١٦٣,٢٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٧,٦٩١)	(٤٦,٣٣٥)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٠٩,٤٢٤	١٠٦,٨٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦١,٧٣٣	٦٠,٤٧٠	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 عويضة
كبير المدراء الماليين


عبد اللطيف بن عبد اللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة "د"

رأس المال	إحتياطي نظامي	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح مبقاة	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٨١٢,٥٠٠	٢٠٢,٤٠١	٨١,٢٥٠	١٥١,١٣٨	١,٢٤٧,٢٨٩
-	-	(٨١,٢٥٠)	-	(٨١,٢٥٠)
-	-	-	١٧٠,٠٧٠	١٧٠,٠٧٠
٨١٢,٥٠٠	٢٠٢,٤٠١	-	٣٢١,٢٠٨	١,٣٣٦,١٠٩
٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	٤٠,٦٢٥	١٦٩,٠٠٨	١,٢٤٤,٥٧٥
-	-	(٤٠,٦٢٥)	-	(٤٠,٦٢٥)
-	-	-	١٢٦,٩٤١	١٢٦,٩٤١
٨١٢,٥٠٠	٢٢٢,٤٤٢	-	٢٩٥,٩٤٩	١,٣٣٠,٨٩١

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤

أرباح موزعة على المساهمين

صافي دخل الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - قائمة ب

حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - قائمة أ

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥

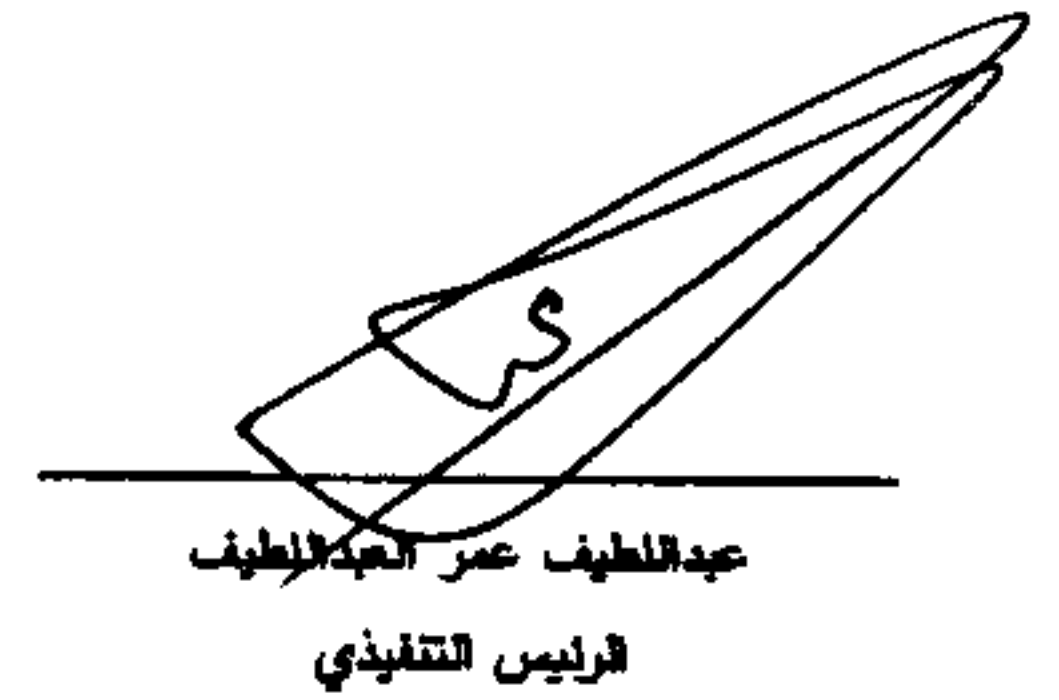
أرباح موزعة على المساهمين

صافي دخل الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة ب

حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر 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


عبداللطيف عمر عبداللطيف
الرئيس التنفيذي

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة العبد اللطيف للاستثمار 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 ١٠١٠٧٣٦٨٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢/٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٠٩/٢٨ 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 (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 وتاريخ ١٤٢٨/١٢/٢٣ هـ .

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠% والنسبة ١٠% الباقية مملوكة ملكية غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والشركة المستثمر بها من قبل الشركات التابعة.

الشركات التابعة تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج خيوط البولي بروبيلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانة السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراخيص الصناعية التالية :

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

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

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

د - النقد والنقد المماثل :

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

هـ- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

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 وتحملها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

ز- الاستثمارات في شركات زميلة :

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار 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 علماً إن النسب الأقل من ذلك يتم معالجتها بالتكلفة.

ح- استثمارات عقارية :

تظهر الاستثمارات العقارية والممثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات 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 المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية :

مباني وشبكة الطرق الداخلية	١٠-٧,٥%
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 بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجدت).

ك- مصاريف مؤجلة :

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

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 وتقيد بالصافي بعد الحسومات وتتكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكيت والخیوط 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 .

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 أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. و يتم تقييم الأصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية و المسجلة 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- 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.

٤- طرف نوع علاقة مدين :

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢١,٣٥١	٢٥,٧٣١	مفروشات العبد اللطيف
٢١,٣٥١	٢٥,٧٣١	المجموع . قائمة أ

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

٥ - إستثمارات وأصول مالية :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	يتألف هذا البند مما يلي :
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٩٨٧	٨٧,٠٦٦	إستثمارات في شركات زميلة - إيضاح ١/٥
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية - إيضاح ٥/ب
١٢١,٩٨٧	١٦٧,٠٦٦	المجموع . قائمة أ
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١/٥ إستثمارات في شركات زميلة :
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤١,٩٨٧	٤١,٥٠٣	إستثمار في شركة كابلات البحر الأحمر - إيضاح ١/٥
-	٤٥,٥٦٣	إستثمار في شركة الريف لصناعة السكر - إيضاح ٢/٥
٤١,٩٨٧	٨٧,٠٦٦	المجموع . قائمة أ

١/٥ - 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 وتمثل الإستثمار ٢٧% من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال سعودي . وتم إظهار الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م .

٢/٥ - 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 آخر علما بأن حصة الشركة مسجلة باسم الطرف الآخر والذي قدم عقود نقر بملكية الشركة لهذه الحصص والحركة على هذا البند خلال الفترة على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م
(٣٥,٠٠٠)	-	إستبعادات خلال الفترة
٨٠,٠٠٠	-	إضافات
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المجموع - إيضاح (١/٥)

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

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 بضمان التوقيع على سندات لأمر وضمانات أخرى حسب نص الاتفاقيات وكانت الحركة على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٤٠.٧٥٤	٥٨٦,٣٦٣	الرصيد في بداية الفترة
٦٢١,١٩٣	٥٠٥,١٥٤	إضافات خلال الفترة
(٥٣٩,٦٧٢)	(٦٢٧,٧٥٠)	السداد خلال الفترة
٥٢٢,٢٧٥	٤٦٣,٧٦٧	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) ألف سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

٨- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٩- توزيعات أرباح :

اجتمع 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 ابتداءً من يوم الخميس ٢٧/٦/١٤٣٦ هـ 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 .

١٠- مخصص الزكاة التقديري :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠م مبلغ (١٢,٠٠٠) 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 .