

الاموي وابوالخير



محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الاموي وابوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

جدول المحتويات

صفحة

١

تقدير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١١-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

الأموي أبوالغدير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة سمير الأموي وعادل أبوالغدير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب : 19278 - الرياض : 11435
تلفون : 0191219 (01) فاكس : 4191387
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

المحترمين

تقرير الفحص المحدود

حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة / المساهمين
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات التابعة لها الواردة في ايضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبني 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 .

الأموي وابوالغدير
محاسبون قانونيون
(سمير الأموي - ترخيص رقم ٢١٤)

التاريخ : ١١ شعبان ١٤٣٢ هـ

الموافق : ١٢ يوليو ٢٠١١ م

الموسم وأبوالذئب



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠١١/٦/٣٠

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:

النقد وما في حكمه

الذمم المدينة، صافي

بضاعة ومواد آخر المدة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

٤١,٢٧٢

٥٧,٣١٠

٢

٤٩٣,٧١٢

٥٠٣,٦٨١

٢

٣٦٦,٨٤٥

٤٠٨,٥٤١

٢

١٣,٣٧١

١٦,٤٥٥

٩١٥,٢٠٠

٩٨٥,٩٨٧

موجودات ثابتة وأخرى :

إستثمارات

المطلوب من طرف ذو علاقة

ممتلكات وألات ومعدات، صافي

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

قرصان بنكية قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة

مخصص الزكاة الشرعية

مجموع المطلوبات المتداولة

٣٥,٤٢٩

١٧٧,٦٠٨

٦

١٩,٥٠٠

٢١,٣٦٠

٧

١٠٨,٩٩٨

١٢٩,٩٣٥

١٠,٠٧٤

١٣,٨٧٠

٢٩,٥٩٦

٢٥,٧١٤

٨ و ٢

٢٠٣,٥٩٧

٣٦٨,٤٨٧

المطلوب إلى طرف ذو علاقة

قرصان طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقة

صافي ربح الفترة

مجموع حقوق المساهمين

٨١٢,٥٠٠

٨١٢,٥٠٠

٩

١١٨,٥١٠

١٣٣,٧٥٢

١٠

٢٦,٧٨١

٢٦,٧٨١

١٤١,٢١٣

٧٥,٢٦٩

٧٩,٩٤٧

٧٧,٣٥٢

١,١٧٨,٩٥١

١,١٢٥,٦٥٤

١,٤٨٣,٠٩٧

١,٥٧٦,٦٤٩

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة.

الموبي أبو الذير



محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

المبيعات	لل فترة من ١٠٢٠١١ إلى ٣٠٢٠١١	لل فترة من ١٠٢٠١٠ إلى ٣٠٢٠١٠	ايضاح
بنزل : تكالفة المبيعات	٢٧١,٨٨١	٣٤٤,٩٩٤	٢
الربح الإجمالي من الأعمال	(٢١٨,٣٤٩)	(٢٨٥,١٥٨)	(٥٥٠,٥٦٩)
المصاريف الإدارية والعمومية	٥٣,٥٣٢	٥٩,٨٣٦	١١١,٧٨٦
المصاريف البيعية	(٥,٣٢٦)	(٦,١٦٨)	(١٢,١٠١)
صافي الربح التشغيلي	(٧,٤٨٤)	(٨,٦٣٢)	(١٦,٩٤١)
يضاف : ايرادات أخرى	٤٠,٧٢٢	٤٥,٠٣٦	٨٢,٧٤٤
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	١,٢١٩	١,٣٧٧	٢,٦٠٨
بنزل : الزكاة الشرعية	٤١,٩٤١	٤٦,٤١٣	٨٥,٣٥٢
صافي الربح للفترة	(٣,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)	(٨,٠٠٠)
ربحية السهم من صافي الربح	٣٨,٤٤١	٤١,٩١٣	٧٧,٣٥٢
ربحية السهم من الربح التشغيلي	٠,٤٧	٠,٥٢	٠,٩٨
	٠,٥٠	٠,٥٥	١,٠٤
			١,٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتنقرأ معها

محمود العطاء

الموبي وأبو الفتح



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
٧٩,٩٤٧	٧٧,٣٥٢
٥٠,١٤٦	٤٧,٣٨٧
٧٨٦	٧٩٠
<u>١٣٠,٨٧٩</u>	<u>١٢٥,٥٢٩</u>
(٦٩,٣٨٥)	(٥٤,٧٢٤)
(٥١,١٣١)	٤,٢١٠
(٥٨٢)	(٤٤٢)
٢٤,٨٨٩	٤,٣٠٠
٤٨,٠٦٧	٤٣,٢٩٣
٦,٨٧٠	١٠,٧٢٢
(٩٤٤)	(٩٥٠)
<u>٨٨,٦٦٣</u>	<u>١٣١,٩٣٨</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

إستهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الربح من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

—	(٢٥,٠٠٠)
(٢٧,٦١٦)	(٦٥,٢٧٩)
٧,٢٠٨	٨,٤٢٤
<u>(٢٠,٤٠٨)</u>	<u>(٨١,٨٥٥)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إستثمارات

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

قطع غير مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

٢٨,٤٢٩	١٧,٤٠٠
(٢٨٤,٣٧٥)	(٨١,٢٥٠)
<u>(٢٥٥,٩٤٦)</u>	<u>(٦٣,٨٥٠)</u>
(١٨٧,٦٩١)	(١٣,٧٦٧)
٢٢٨,٩٦٣	٧١,٠٧٧
<u>٤١,٢٧٢</u>	<u>٥٧,٣١٠</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

قرض

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

النقد وما في حكمه - بداية الفترة

النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

محمد فتحي

-٤-

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقة	صافي الربح
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	—
—	—	—	(٢٨٤,٣٧٥)	—
٨١٢,٥٠٠	—	—	—	٧٩,٩٤٧
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	١٤١,٢١٣	٧٩,٩٤٧
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	١٥٦,٥١٩	—
—	—	—	(٨١,٢٥٠)	—
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	٧٥,٢٦٩	٧٧,٣٥٢
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	٧٥,٢٦٩	٧٧,٣٥٢

رصيد في ٢٠١٠/١/١
أرباح موزعة
صافي ربح الفترة
رصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠

رصيد في ٢٠١١/١/١
أرباح موزعة
صافي ربح الفترة
رصيد في ٢٠١١/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٣/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٢٧/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ الموافق ٩/٢٨/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١٤٢٥ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢ هـ.
- يتمثل نشاط الشركة بإنتاج قطع السجاد والموكيت ومستلزماتها من الخيوط والغراء وشراء وبيع الأراضي وتملك العقار وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة والمقاولات العامة للمباني .
- إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠ % وأن نسبة 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 والمواسيير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

 - أ- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ٧/٧/١٤١٦ هـ و تقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١٤٢٥ هـ .
 - ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ٢٣/٢/١٤٢٥ هـ و تقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٨/١٤٢٥ هـ .
 - ج- شركة أdfa للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٦٥٧ سجل تجاري رقم ١٢/٣/١٤١٤ هـ و تقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ٥/١٤٢٣ هـ .

د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ وتقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٥٥/ص تاريخ ١٤٢٤/١٠/٢٠ هـ.

هـ- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ ويقوم المصنع بإنتاج المواسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٣٧/ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢ هـ .

و- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٨١٧٣ تاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠ هـ وتقوم الشركة بإنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين .

ز- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ تاريخ ١٤٣١/٣/٢٨ مملوكة من قبل شركة النسيج الغربية والشركة الوطنية للغزل (شركات تابعة) مناصفة فيما بينهما ونشاطها هو تجارة الجملة والتجزئة في السجاد .

- تبدأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة والشركات التابعة الواردة في إيضاح رقم (١) وهي تتفق مع السياسات المتبعه سابقاً .

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفراطات قد تؤثر في تطبيق السياسات وتؤثر على مبالغ البنود الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ويتم مراجعة هذه التقديرات باستمرار وأن نتائج هذه التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية التي تخصها ، وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

أ - أساس القيد المحاسبي :
 تتبع الشركة والشركات التابعة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

ب - توحيد القوائم المالية :
 تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة ولأغراض إعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم إستبعاد جميع الأرصدة والعمليات الهامة فيما بين الشركة والشركات التابعة .

ج- النقد وما في حكمه :
 يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصناديق والبنوك والودائع والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية .

د - الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات لالديون المشكوك في تحصيلها . ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوك فيه .

هـ - بضاعة ومواد آخر المدة:

يتم إظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تقدير التكلفة على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتشمل التكلفة للبضاعة الظاهرة تحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع المباشرة والمصاريف الغير مباشرة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقدم والبطئ الحركة بناءً على دراسة حركة المخزون .

و - الإستثمارات :

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر بها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة تحت بند الموجودات غير المتداولة ، كما يتم تسجيل الإستثمارات التي تزيد ملكية الشركة بها عن ٢٠ % وفق طريقة حقوق الملكية حيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها . لم يتم تعديل بند الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفق حقوق الملكية لعدم توفر قوائم مالية للشركة المستثمرة بها حتى ذلك التاريخ (ايضاح ٣) . كما تظهر الإستثمارات في مساهمات الأرضي بالتكلفة وتظهر في قائمة المركز المالي تحت بند الموجودات غير المتداولة .

ز - الممتلكات والآلات والمعدات وإستهلاكها :

- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بصفى التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق ، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب التالية :

<u>سنوات</u>		
١٣ - ١٠		- مباني وشبكة الطرق الداخلية
١٠ - ٨		- مكائن وآلات ومعدات
٤		- السيارات
٧ - ٦		- أثاث وأجهزة
٨		- قطع غيار

- تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد تنزيل القيمة المستخدمة خلال العام مطروحاً منها الاستهلاك المترافق بنهاية الفترة .
- تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح لهذه الموجودات ضمن المصروفات .
- تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سنوي لمعرفة مدى انخفاض قيمتها ويسجل أي انخفاض في قيمتها في قائمة الدخل وتظهر الممتلكات والمعدات بالصافي .

ح - الزكاة الشرعية :

يتم إحتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام مصلحة الزكاة والدخل ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق وفقاً لمعيار الزكاة السعودي ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم إعتماد الربط النهائي . إن إحتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم الشركة الأم بتحميل الشركات التابعة بنصيبها من الزكاة الشرعية . إن الزكاة الشرعية للفترة قدرت من قبل إدارة الشركة .

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم دفع مكافأة نهاية الخدمة كل سنتين عند نهاية عقد العامل وقد تم إحتساب الإسترداد لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة والشركات التابعة على أساس الراتب الأساسي عن المدة التي لم يدفع للعامل عنها .

ي - المبيعات والإيرادات:

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات وت تكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكيت والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. إن المبيعات التي تمت خلال الفترة بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات أما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عند تحقيقها وقبضها .

ك - المصروفات :

ت تكون المصروفات البيعية والمصاريف الإدارية والعوممية من المصروفات الغير مرتبطة بتكلفة المبيعات . إن المصروفات البيعية هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتوزيع والتسويق وأن المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف إدارية وعمومية . إن لزم الأمر يتم توزيع هذه المصروفات بين تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والعوممية والإدارية بطريقة منتظمة .

ل - تحويل العملة الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال السعودية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم استخدام سعر التحويل السائد في تاريخ المركز المالي لتحويل الأرصدة والعمليات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي ويتم إظهار أي أرباح أو خسائر جوهرية ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

ايضاح ٣ - الإستثمارات :

أ - إستثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وقد بلغ قيمة الإستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الإستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال . وتم إظهار الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ هذا وأن الشركة كانت تحت الإنشاء كما في ذلك التاريخ وقد بلغ رصيد الإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٨,٢٠٦ ألف ريال .

إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ لعدم وجود قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ . علماً بأن الإنتاج التجاري للشركة المستثمر بها قد بدأ في شهر يناير من عام ٢٠١١ حسب تصريح الشركة .

ب - إستثمرت الشركة في مساهمة أرض مع الغير بمبلغ ٢٥ مليون ريال بهدف تطوير الأرض والإتجار بها .

إيضاح ٤- المطلوب من (الى) طرف ذو علاقة :

قامت الشركة بإجراء معاملات تجارية مع طرف ذو علاقة (مفروشات العبداللطيف) بدون أية شروط للسداد أو العمولة وقد بلغ الرصيد كما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	مفروشات العبداللطيف
(٨,٤٩٢)	١٤,١٧١	
<u>(٨,٤٩٢)</u>	<u>١٤,١٧١</u>	

إيضاح ٥- التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل إعتمادات وضمانات وتمويل بمراحة التورق بمبلغ (٤٧١,٦) مليون ريال وكذلك تسهيلات تمويل بمراحة التورق بالعملات الأجنبية بمبلغ (١٢) مليون يورو . إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر .

إيضاح ٦- قروض بنكية قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل (تمويل بمراحة تورق) من بنك محلي تسهيل لمرة واحدة وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القروض وتم سداد خلال فترة الستة أشهر مبلغ ٦٠,٥٦٧ ألف ريال إن الرصيد المتبقى يستحق السداد خلال فترات لا تتجاوز السنة .

إيضاح ٧- قروض طويلة الأجل :

حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (١٥٨,٥٠٠) ألف ريال إسلامي منها مبلغ (١٥١,٠٩٩) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسيع مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ مبلغ (٥٣,٥٠٠) ألف ريال وأن هذه القروض مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية. تم تصنيف الجزء المتداول من القروض ضمن المطلوبات المتداولة وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	الجزء المتداول من القروض أقساط غير متداولة (طويلة الأجل) رصيد القروض
بألاف الريالات ال سعودية	بألاف الريالات ال سعودية	
١٩,٥٠٠	٢١,٣٦٠	
٨٥,١٦٧	٧٦,٢٣٩	
<u>١٠٤,٦٦٧</u>	<u>٩٧,٥٩٩</u>	

إيضاح ٨- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ مبلغ ٨,٠٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل .

ايضاح ٩ - رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٨١٢,٥) مليون ريال ممثلا في (٨١,٢٥) مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

ايضاح ١٠ - احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة والشركات التابعة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

ايضاح ١١ - ربحية السهم :

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

ايضاح ١٢ - توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ بتوزيع أرباح نقدية عن فترة الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٠ وبإجمالي مبلغ (٨١,٢٥٠) ألف ريال وبوالع (١) ريال للسهم الواحد وتم موافقة الجمعية العمومية على التوزيع وتم دفع المبلغ للمساهمين خلال الربع الثاني من العام الحالي .

ايضاح ١٣ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ على صرف مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم عرضها على الجمعية العمومية والتي اتفق على ذلك بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ وحيث أن بعض الأعضاء قد تنازلوا عن مكافآتهم فقد تم دفع مبلغ ٢٠٠ ألف ريال للأعضاء غير المتنازلين عن مكافآتهم وقد حمل المدفوع على المصارييف الإدارية والعمومية للفترة .

ايضاح ١٤ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل تم إعدادها وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .