

شركة العد اللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقدير مراحعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

الاموي و أبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

**شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية**

القواعد المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جدول المحتويات

صفحة

١ تقرير مراجعي الحسابات

٢ قائمة المركز المالي

٣ قائمة الدخل

٤ قائمة التغير في حقوق الشركاء

٥ قائمة التدفقات النقدية

٦ إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

شركة سمير الأموي وعادل أبو الخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب : ١٩٢٧٨ - الرياض : ١١٤٣٥
 تلفون : ٤١٩١٢١٩ (٠١) فاكس : ٤١٩١٣٨٧ (٠١)
 البريد الإلكتروني : bakoda@zajil.net

المحترمين

السادة / الشركاء
 شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
 الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) - شركة ذات مسؤولية محدودة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتغير في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٧٥) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية واعتمدنا على إجراء الاختبارات اللازمة للسجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

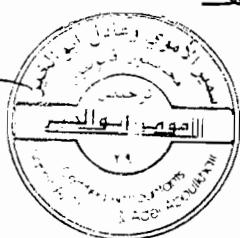
وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) - شركة ذات مسؤولية محدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ووفقاً لأسس التجميع الواردة في إيضاح رقم (٢) .
- تنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ١٨ جمادي الأولي ١٤٢٦ هـ

الموافق : ٢٥ يونيو ٢٠٠٥ م

الأموي وأبو الخير
 محاسبون قانونيون
 (سمير الأموي - ترخيص رقم ٢١٤)



-١-

Independent member of

BKR
 INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(بالريال السعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	<u>الموجودات</u>
١٧٤,٢٩٢,٣٩٩	١٦١,٣٣٣,٤٩٣	٣	موجودات متداولة:
٣٣٧,٧٢٠,٧٦٣	٣٤٣,٥٧٩,٦٥٦	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٨٣,٣٢٨,٨٧٢	١٩٩,٩٢٥,٩٤٩	٥٢	ذمم مدينة، صافي
٧٦٣,٥٤٤	٢,١٦٩,٦٢٨	٦	بضاعة ومواد آخر المدة
<u>٦٩٦,١٠٥,٥٧٨</u>	<u>٧٠٧,٠٠٨,٧٢٦</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٠,٢٠٣,٠٦١	٢٥,٣٤٥,٢١٧	٧	موجودات ثابتة وأخرى :
١١,٠٢٣,٣٨٤	—	٨٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٨٠٣,١٢٥	—	٩	استثمارات متعددة بالتكلفة
٢٧٥,٧٣٠,٦٢٨	٣١٩,٤٠٠,٣٠٩	١٠٢	أراضي بالتكلفة
١١,٧٩٥,٩٧٢	—	١١٢	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>١,٠٧١,٦٦١,٧٤٨</u>	<u>١,٠٥١,٧٥٤,٢٥٢</u>		مصاريف مؤجلة، صافي
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
—	٥٠,٧٩٢,٥٠٠	١٢	قرض قصير الأجل
٢٥,٣٣٢,٤٤٨	٤١,٥٣٣,٣٢٦	١٣	ذمم دائنة
١٠,٤٣٤,٥٢٩	١٦,٣٥٣,١٧٨	١٤	مصاريف مستحقة
١٤,٥٩٠,١٦٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢	إسترداد الزكاة الشرعية
<u>٥٠,٣٥٧,١٣٧</u>	<u>١٢٢,٦٧٩,٠٠٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
—	٧,١١٢,٥١١	٢	مخصص نهاية الخدمة
<u>١٨,٢٨٥,٩٠٧</u>	<u>—</u>	٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	حقوق الشركاء:
—	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٧٦,٧٢٧,٤٦٣	٧٤,٦٨٣,٠٣٣	١٧	الزيادة المقترحة في رأس المال
١٧٦,٩٠٨,٨٢٩	—		احتياطي نظامي
٥٣٩,٦٤٠,٩٢٠	٢٩٧,٢٧٩,٧٠٤		احتياطي خاص
٨٩,٧٤١,٤٩٢	—		جارى الشركاء
<u>١,٠٠٣,٠١٨,٧٠٤</u>	<u>٩٢١,٩٦٢,٧٣٧</u>		الأرباح المبقاء
<u>١,٠٧١,٦٦١,٧٤٨</u>	<u>١,٠٥١,٧٥٤,٢٥٢</u>		مجموع حقوق الشركاء
			مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
قائمة الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(بالريال السعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	المبيعات ينزل: تكلفة المبيعات
<u>٥٣٥,٥٥٤,٠٠٥</u>	<u>٦٤٥,١٩١,٤٦٩</u>	٢	
<u>(٣٩١,٠٦٨,٣٩٠)</u>	<u>(٤٧٢,٦٨٢,٥٣٢)</u>	١٨	
١٤٤,٤٨٥,٦١٥	١٧٢,٥٠٨,٩٣٧		الربح الإجمالي من الأعمال
(١٢,٤٦٨,٧٩١)	(١١,٨٨٧,٨٤٩)	١٩	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(١١,٠٠٠,٩٤٣)	(١٣,٣٤٧,٣٢١)	٢٠	ينزل : المصاريف البيعية
١٢١,٠١٥,٨٨١	١٤٧,٢٧٣,٧٦٧		صافي الربح التشغيلي
٢,٣٠٠,٠٠٠	—	٢١ و ٢	إضاف : إيرادات الاستثمار
<u>٢,٤٢٦,٥٥٠</u>	<u>٤,٩٦٦,٥٤٢</u>		: إيرادات أخرى
١٢٥,٧٤٢,٤٣١	١٥٢,٢٤٠,٣٠٩		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
<u>(١٤,٦٠٢,٣٥٨)</u>	<u>(١٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	١٥٢	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>١١١,١٤٠,٠٧٣</u>	<u>١٣٨,٢٤٠,٣٠٩</u>		صافي الربح للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العد للطيف للاستثمار الصناعي
قائمة التغير في حقوق الشركاء الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بال ريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	صافي الربح	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
احتياطي خاص	احتياطي خاص	٧٦,٧٢٧,٤٦٣	—	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المدفأة	الأرباح المدفأة	٣٠٣,٧٦١,٧٥١	٣٢٨,٤٩٧,٥٦٨	٣٠٣,٤٤٥,٥٥٧,٥٤٤٥
جارى الشركاء	جارى الشركاء	٧٢٨,٥١٩,١٦٣	٧٢٨,٤٩٧,٥٦٨	١١١,١٤٠,٧٣
المجموع	المجموع	١١١,١٤٠,٧٣	١١١,١٤٠,٧٣	١١١,١٤٠,٧٣

مسحوبات الشركاء (نقدية وإستثمارات خاصة)	—	—	—	—
تحويل من الأرباح المدفأة إلى الجاري (إضافة ٢٢)	—	—	—	—
إعادة تبويب بعض الدعم على جاري الشركاء	—	—	—	—
الرصيد في ٢٠١٢/٣/١	٥٣٩,٦٤٠,٩٢٠	٨٩,٧٤١,٤٩٢	١٧٦,٩٠٨,٨٢٩	٧٦,٧٢٧,٤٦٣
زيادة رأس المال (إضافة ١٦)	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—
احتياطي نظامي في الشركات التابعة في ١/١/١٤	٢٠٠,٤٤٣,٤٣٠	٢٠٠,٤٤٣,٤٣٠	—	—
صافي ربح السنة	—	—	—	—
المحول للحتياطي النظامي (إضافة ١٤)	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—
تحويل من الأرباح المدفأة إلى الجاري (إضافة ٢٢)	١٠٧,٥١٤,٧١٢	١٠٧,٥١٤,٧١٢	—	—
مسحوبات الشركاء (نقدية وإستثمارات خاصة)	٢٣,٢٥٧,٥٢٤	٢٣,٢٥٧,٥٢٤	—	—
تعديل على الأرباح المدفأة (إضافة ٢٣)	٢٠٦,٧٢١,٨٠١	٢٠٦,٧٢١,٨٠١	—	—
الرصيد في ٢٠١٢/٣/١	١٢٣,٤٧٥,٧٥٠	١٢٣,٤٧٥,٧٥٠	٢٩٧,٢٧٩,٧٠٤	٢٩٧,٢٧٩,٧٠٤
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القائمة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٦٨٣,٣٣	٧٤,٦٨٣,٣٣
—	—	—	—	٩٢١,٩٦٢,٧٣٧

الأموال أبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

(بالريال السعودي)

٢٠٠٣

٢٠٠٤

١١١,١٤٠,٠٧٣

١٣٨,٢٤٠,٣٠٩

٥٥,٢٣١,٧٥٣

٥٦,٢٠٣,٨١٠

١,٢٥٧,٣٩٠

١,٢٩٧,٧٩٦

—

٧,١١٢,٥١١

١٦٧,٦٢٩,٢١٦

٢٠٢,٨٥٤,٤٢٦

٠ ٣٢,٩١٤,٧٠٦

(٥,٨٥٨,٨٩٣)

(٢٨,٩٢٠,٦٤٧)

(١٦,٥٩٧,٠٧٧)

١,٦٣٥,٢٤٤

(١,٤٠٦,٠٨٤)

(٥٠,٨١٩,٣١٥)

٤٤,٨٥٧,٨٤٤

(٤١,٠٨٥,٢٣٥)

١٦,٢٠٠,٨٧٨

٧,٣٩٦,٢٦٢

٥,٣٢٨,٤٨٩

—

(١٨,٢٨٥,٩٠٧)

٨٨,٧٥٠,٢٣١

٢٢٧,٠٩٣,٦٧٦

١٥١,٤٨٥,٤٥٤

١١,٠٢٣,٣٨٤

—

٦,٨٠٣,١٢٥

(٤٧,٥٠٥,٠٥٧)

(١٠٣,٠٥١,٠٧٦)

٨,٣١٨,٥٩٠

٧,١٩٥,٥٩٩

(١,٤٧٧,٧٠٢)

(١٧٧,٧٧٧)

—

٦,٦٥٧,٩٣٩

١١٠,٨٢١,٢٨٥

(٧١,٥٤٨,٨٠٦)

(١٧,١٠٠,٠٠٠)

—

٥٠,٧٩٢,٥٠٠

(١٤٦,٨٥٦,١٤٨)

(٢١٩,٢٩٦,٢٧٦)

(١٦٣,٩٥٦,١٤٨)

(١٦٨,٥٠٣,٧٧٦)

٣٥,٦١٥,٣٦٨

(١٢,٩٥٨,٩٠٦)

١٣٨,٦٧٧,٠٣١

١٧٤,٢٩٢,٣٩٩

١٧٤,٢٩٢,٣٩٩

١٦١,٣٣٣,٤٩٣

—

٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٥١٨,٧٧٠,٦٦٦

١٩٩,٧٥٩,٩١٩

٥١٨,٧٧٠,٦٦٦

٦٢٩,٧٥٩,٩١٩

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

إستهلاكات وإطفاءات

تعديلات على الإستهلاكات

مخصص نهاية الخدمة

الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل

الذمم المدينة

بضاعة ومواد آخر المدة

المصاريف المدفوعة مقدماً موجودات أخرى

المطلوب من أطراف ذات علاقة

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

استبعاد استثمارات متعددة

استبعاد أراضي

إضافات ممتلكات ومعدات ، صافي

استبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي

إضافات مصاريف مؤجلة

استبعاد مصاريف مؤجلة

صافي النقد (المستخدم) المتولد من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

سداد قروض طويلة الأجل

قرض قصيرة الأجل

جاري الشراكاء وحقوق الملكية

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك

النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

عمليات غير نقدية :

إيداع رأس المال

حركة أطراف ذات علاقة

مجموع العمليات الغير نقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القسمة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(بالريال السعودي)

ضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ محرم ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ وتقوم الشركة بإنتاج قطع السجاد والموكبٍ ومستلزماتها من الخيوط والغراء .

خلال عام ٢٠٠٤ تم تعديل الشركة من شركة المصنع السعودي للسجاد إلى شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وتم الإبقاء بالإجراءات النظامية الخاصة بهذا التعديل .

إن القوائم المالية الموحدة تشمل 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 .

تمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :

- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ١٤١٦/٧/٧ هـ . وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩ /ص تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ .

- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣ هـ . وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبيلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبيلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠ /ص تاريخ ١٤٢٥/١/٨ هـ .

- شركة أدفا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ هـ . وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧ /ص تاريخ ١٤٢٣/١/٥ هـ .

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

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

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

ضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية الموحدة تتضمن سياسات حسابات الشركة والشركات التابعة الموحدة الواردة في إيضاح رقم (١) أعلاه وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

- أساس القيد المحاسبي :

تبعد الشركة مبدأ التكالفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية .

- توحيد القوائم المالية :

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة ولأغراض أعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم استبعاد جميع الأرصدة والعمليات الهامة فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها . ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها .

د - بضاعة ومواد آخر المدة:

يتم إظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تقدير التكلفة على أساس طريقة متوسط السعر .

وتشمل التكلفة للبضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع المباشرة والمصاريف الغير مباشرة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون .

هـ - إستثمارات متعددة بالتكلفة :

تظهر الإستثمارات المتعددة بالتكلفة ما لم يحدث انخفاض في قيمتها وتقييد الإيرادات الناتجة في قائمة الدخل .

و - الممتلكات والمعدات

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

% ٧,٥ - % ٣	- مباني
% ١٠	- شبكة الطرق الداخلية
% ١٥ - % ١٢,٥	- مكاتب وألات ومعدات
% ١٢,٥	- آلات النسيج والغزل
% ١٢,٥	- قطع غيار
% ٢٠	- عدد وأدوات
% ٢٥	- السيارات
% ١٥	- أثاث وأجهزة

ز - المصاريف المؤجلة :

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على فترة خمس سنوات وقد قرر الشركاء إقفال رصيدها بالكامل على حساب مصروفات السنة الحالية وحساب الأرباح المبقاة لعدم وجود منفعة مستقبلية لها .

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة :

يتم دفع تعويض نهاية الخدمة كل سنتين عند نهاية عقد العامل وقد تم احتساب الإسترداد لتعويض نهاية الخدمة المتربعة على الشركة والشركات التابعة لعام ٤٠٠٢ طبقاً لنظام العمل والعامل والسعودي .

ط - المبيعات:

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء . إن المبيعات التي تمت خلال العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات .

ي - تحويل العملة الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم استخدام سعر التحويل في نهاية السنة لتحويل الأرصدة والعمليات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي ويتم إظهار أي أرباح أو خسائر جوهرية ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

ك - الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم قيد الإسترداد في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم إعتماد الربط النهائي .

إضاح ٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٥٥٧,٢٨٢	٥٤٧,٤٦٧
١٧٣,٧٣٥,١١٧	١٦٠,٧٨٦,٠٢٦
<u>١٧٤,٢٩٢,٣٩٩</u>	<u>١٦١,٣٣٣,٤٩٣</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

إضاح ٤ - الدعم المدينة ، صافي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٣١٤,٤٩٢,٣٣٢	٣٢٧,٦٧٣,٧١٠
٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠
٦,٨٤٥,٧٩١	٤,٩٤٠,٥٠٢
١,٠٠٧,٨٠٥	١,٢٢٠,٧٤٤
٦,٠٣٤,٣٤٩	٨,١٢٥,٦٩٢
<u>١٥,٣٢٨,٧٩٧</u>	<u>٩,٣٢٣,٨٤٣</u>
٣٤٥,٩٠٩,٠٧٤	٣٥٢,٦٠٤,٤٩١
(٨,١٨٨,٣١١)	(٩,٠٢٤,٨٣٥)
<u>٣٣٧,٧٢٠,٧٦٣</u>	<u>٣٤٣,٥٧٩,٦٥٦</u>

عملاء وذمم تجارية
شيكات تحت التحصيل
ذمم موردين
ذمم موظفين وعهد
اعتمادات مستدبة وتحاصيل
ذمم أخرى

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إضاح ٥ - بضاعة ومواد آخر المدة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
١١٩,٥٠٧,٢٣٠	١٣٢,٩٣٣,٤١٤
١٠,٤٧٩,٥٢٢	١٨,٤٦٤,٨١٦
٥٣,٣٤٢,١٢٠	٤٨,٥٢٧,٧١٩
<u>١٨٣,٣٢٨,٨٧٢</u>	<u>١٩٩,٩٢٥,٩٤٩</u>

مواد خام
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة تامة الصنع

إضاح ٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٥٧,٣٥٤	٢٤٥,٦٦٤
١٩٧,٣٤٨	٤٤٨,٦٥٦
—	٩٨٩,٦٦٧
٤٠٨,٨٤٢	١١٢,٠١٤
—	٣٧٣,٦٢٧
<u>٧٦٣,٥٤٤</u>	<u>٢,١٦٩,٦٢٨</u>

إيجارات وبدل سكن
مصاريف تأمين
مصاريف إستقدام عماله
مصاريف أخرى
مصاريف بنكية لغرض شراء عملة أجنبية

إيضاح ٧ - المطلوب من (الى) أطراف ذات علاقة :

١ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٩,٠٠٥,٢١٦	٤٢,٢٤٦	مفروشات العبداللطيف
١٩,٢١٩,٩١٠	١٩,٨٩٤,٧٨٩	شركة عمر العبداللطيف للعقارات
١,٩٧٧,٩٣٥	١,٩٧٧,٩٣٥	مركز التدريب السعودي
<u>—</u>	<u>٣,٤٣٠,٢٤٧</u>	مصنع أسمنت المدينة
<u>٧٠,٢٠٣,٠٦١</u>	<u>٢٥,٣٤٥,٢١٧</u>	

ب- المطلوب إلى أطراف ذات علاقة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
<u>(١٨,٢٨٥,٩٠٧)</u>	<u>—</u>	الأسواق العربية (مركز الخبرة)
<u>(١٨,٢٨٥,٩٠٧)</u>	<u>—</u>	

إن هذه الأرصدة غير خاضعة للعمولة وفيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت بين الشركة وأطراف ذات علاقة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	<u>نوع المعاملة</u>
٤٨,٤٨٥,٤١٣	٦٤,٥٤٠,٠٥٤	مبيعات
٤٤,٥٧٠,٣٨٤	١٧٤,٤٥٠,٤٢٦	مصروفات ومدفوعات بالإئابة
<u>(١٠٢,٧١٢,١٨٥)</u>	<u>(٦٥,٨٠٢,٤٩٨)</u>	مدفوعات من قبل أطراف ذات علاقة

إيضاح ٨ - استثمارات متنوعة بالتكلفة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣,١٥٧,٥٠٠	—	شركة النساجون المتحدون
٣,٢٣٥,٢٠٦	—	مساهمات أراضي ومباني
٧٧٢,٥٨٣	—	مساهمة مشروع الأردن
٣,٧٤٥,٠٠٠	—	مساهمات في إنشاء مصانع
<u>١١٣,٠٩٥</u>	<u>—</u>	أخرى
<u>١١,٠٢٣,٣٨٤</u>	<u>—</u>	

إن الاستثمارات المتنوعة مسجلة باسم أحد الشركاء الشخصية وقد قرر الشركاء في عام ٢٠٠٤ إستبعادها بتكلفتها الدفترية وقيدها على حسابه الشخصي في حساب أطراف ذات علاقة .

إيضاح ٩ - أراضي بالتكلفة:

إن صك ملكية الأرض باسم أحد الشركاء وقد قرر الشركاء في عام ٢٠٠٤ إستبعادها مع المبني المقامة عليها بقيدها على حساب الشريك الشخصي في حساب أطراف ذات علاقة .

إضاح ١١ - مصاريف مؤجلة :

<u>مصاريف مؤجلة</u>		
١٦,٩٢٦,٩٩٢		٢٠٠٤/١/١ رصيد
١٧٧,٧٧٧		اضافات
—		تعديل (أرباح مبقة)
١٧,١٠٤,٧٦٩		٢٠٠٤/١٢/٣١ رصيد
<u>—</u>		٢٠٠٤/١٢/٣١ صافي مصاريف مؤجلة
<u>١١,٧٩٥,٩٧٢</u>		٢٠٠٣/١٢/٣١ صافي مصاريف مؤجلة

رأت إدارة الشركة بأن المصاريف المؤجلة لا يوجد لها منفعة مستقبلية وبالتالي قررت إغفال الرصيد المتبقى كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ على حساب مصاريف السنة الحالية والأرباح المبقة .

إضاح ١٢ - قرض قصير الأجل :

يمثل قيمة القرض الإسلامي الممنوح من بنك الرياض الرئيسي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٤ على أن يسدد بتاريخ ٢٠٠٥/٥/٢٣ وقد تم قيد الخدمات البنكية المستحقة على القرض البالغة ٧٩٢,٥٠٠ ريال ضمن حساب القرض وتسدد بتاريخ استحقاق القرض . إن القرض مضمون بضمانات شخصية مقدمة من الشركاء .

إضاح ١٣ - الذمم الدائنة :

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	
١٤,٣٩١,٦٣٥	٢٧,٤١٨,٣٤٤	ذمم دائنة - موردين
١٠,٨٤٥,٨١٠	١٠,٢٧١,٢٧٨	دفعات مقدمة من عملاء
٢٨,٣٣٦	٢٨,٢٩٩	ذمم موظفين
٦٦,٦٦٧	٣,٨١٥,٤٠٥	ذمم أخرى
<u>٢٥,٣٣٢,٤٤٨</u>	<u>٤١,٥٣٣,٣٢٦</u>	

إضاح ١٤ - المصاريف المستحقة :

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	
١,١٥٧,٥٠٢	١,٠٠٢,٧٧٩	رواتب وأجور وميزات أخرى
٢,٣٢١,٩٢٠	٣,٤٨٣,٦٣٧	هاتف وكهرباء ومياه
—	١,٥٠٠,٠٠٠	إجازات مستحقة
٣٦٠,٣٢٧	٤٩٨,٠٠٠	عمولات بيعية
٧٩,٢٠٤	—	مواد تغليف
٢٥٠,٤٠٠	—	مصاريف بيعية
٤٦٤,٠٣٩	٢,٠٠٤,٣٥٠	تذاكر سفر
١٧١,٨٣٠	١٩٠,٣٢٢	شحن ونقل ومحروقات
٤,٦٢٢,٦٤٠	٥,٥٢٥,٠٠٠	مصاريف خصم مبيعات
١,٠٠٦,٦٦٧	٢,١٤٩,٠٩٠	مصاريف متعددة
<u>١٠,٤٣٤,٥٢٩</u>	<u>١٦,٣٥٣,١٧٨</u>	

إيضاح ١٥ - استدراك الزكاة الشرعية :

أ - إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٢٠٠٤/٣١ هي كما يلي :

٢٠٠٤	صافي الربح المعدل
١٥٥,٥١١,٣٦٦	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٦,٤٨٣,٢٧٢	جارى شركاء
١٩٣,٩٦٤,٧٥٣	مخصصات
٨,١٨٨,٣١١	ممتلكات ومعدات
(٣١٩,٤٠٠,٣٠٩)	

ب - حركة مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨,٢٦٩,٣٠٣	١٤,٥٩٠,١٦٠	الرصيد في ١/١
(٨,٢٨١,٥٠١)	(١٤,٥٩٠,١٦٠)	المدفوع خلال العام
١٤,٦٠٢,٣٥٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال العام
<u>١٤,٥٩٠,١٦٠</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١٢/٣١

رأى إدارة الشركة أن المخصص المأخذ عن عام ٢٠٠٤ كافي وأن أية فروقات قد تحصل تقييد في السنة التالية .

ج - تم إنتهاء الوضع الزكوي للشركة والشركات التابعة عن عام ٢٠٠٣ والحصول على شهادة الزكاة .

إيضاح ١٦ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى (١٢٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١٠٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كما يلي :

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	اسم الشركاء
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١ - عمر سليمان صالح العبداللطيف
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢ - سليمان عمر سليمان العبداللطيف
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣ - أحمد عمر سليمان العبداللطيف
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤ - عبداللطيف عمر سليمان العبداللطيف
<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>	

قرر الشركاء تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بدخول شريك جديد وزيادة رأس المال من مبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى مبلغ ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال وأن مبلغ الزيادة البالغ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قد تم تغطيته من الأرباح المبقة والإحتياطي الخاص وجاري الشركاء والأرباح المبقة ولم يتم بعد إنتهاء الإجراءات النظامية لهذا التعديل . هذا وقد أصبح رأس المال كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ طبقاً لقرار الشركاء كما يلي :

اسم الشركاء

- ١- عمر سليمان صالح العبداللطيف
- ٢- سليمان عمر سليمان العبداللطيف
- ٣- أحمد عمر سليمان العبداللطيف
- ٤- عبداللطيف عمر سليمان العبداللطيف
- ٥- مجموعة العبداللطيف القابضة

<u>الإجمالي</u>	<u>قيمة الحصة</u>	<u>عدد الحصص</u>
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠
<u>٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠</u>	<u>٦,٦٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>١١,٠٠٠,٠٠٠</u>

إن مجموعة العبداللطيف القابضة يمتلكها الشركاء من (١) إلى (٤) أعلاه وبنسب متساوية .

بيان ١٧ - الاحتياطي النظامي :

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

بيان ١٨ - تكلفة المبيعات :

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>
٨٥,٦٨٨,٠٦٨	١١٩,٥٠٧,٢٣٠
٢٧١,٢٢٠,٢٠٩	٣٣١,٥٨١,٢٨١
(١١٩,٥٠٧,٢٣٠)	(١٣٢,٩٣٣,٤١٤)
<u>٢٣٧,٤٠١,٠٤٧</u>	<u>٣١٨,١٥٥,٠٩٧</u>
١٦,٧١٦,٦٤٣	١٠,٤٧٩,٥٢٢
(١٠,٤٧٩,٥٢٢)	(١٨,٤٦٤,٨١٦)
٩٥,٢٢٠,٠٨٥	١٠١,٩٣٦,٩٣٧
٥٣,٥٤٨,٧٤٣	٥٥,٧٦١,٣٩١
٥٢,٠٠٣,٥١٤	٥٣,٣٤٢,١٢٠
(٥٣,٣٤٢,١٢٠)	(٤٨,٥٢٧,٧١٩)
<u>٣٩١,٠٦٨,٣٩٠</u>	<u>٤٧٢,٦٨٢,٥٣٢</u>

مواد خام أول المدة

مشتريات مواد خام

مواد خام آخر المدة

تكلفة المواد المستخدمة

بضاعة تحت التشغيل أول المدة

بضاعة تحت التشغيل آخر المدة

مصاريف صناعية *

إستهلاكات واطفاءات

بضاعة تامة الصنع أول المدة

بضاعة تامة الصنع آخر المدة

تكلفة البضاعة المباعة

* المصاريف الصناعية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٤٥,٠٧٣,٥٩٠	٤٧,٨٩٦,٦٥٥
٢,٨٣٦,٢٢٢	٢,٩٥٣,٠٤٤
١,٩٠٦,٤٧٤	١,٩٧٤,٩٠٩
١٧,٣٩٦,٥٢٣	١٩,٢٠٩,٥٥٠
١,٣١٦,٨٤٨	٨٩٣,٧٥٦
٣,٩٤٥,٦٨٨	٤,٤٠٤,٨١٩
٢,٧٣٩,٩٨٥	٣,٧٩٩,٣٧١
٢,١٢٢,٧٠٥	١,٧٨٧,٣٠١
١٣,٦٩٩,٢٠٩	١٢,١١٠,٥٦٤
١,٠٤٢,٣٢٦	١,٣٩٤,١٣٧
٥٧,٧٢٠	٧٤,٨٤٦
٨٣,٨٠٣	٥٣٤,٠٠٣
٨٤٧,٣٨٩	٥٦٩,٩٥٢
١,٤٩٥,٥٧٦	١,٠٦١,٩٢٥
٢٩,١٨٨	٥٢,٨٧٢
٦٢٦,٨٣٩	٧٨٤,٧١٨
<hr/>	٢,٤٣٤,٥١٥
<hr/>	١٠١,٩٣٦,٩٣٧
٩٥,٢٢٠,٠٨٥	

رواتب وأجور وميزات أخرى
إعالة
مصاريف سكن العمال
مياه وكهرباء وغاز وهاتف
مصاريف سيارات
محروقات وزيوت
تذاكر سفر وإنقال
تأشيرات وجوازات تعقب
إصلاح وصيانة وقطع غيار
أقساط تأمين
تغليف
تأمينات إجتماعية
مصاريف طبية
مصاريف تدريب
أمن وسلامة
مصاريف متنوعة
تعويض نهاية الخدمة

إضاح ١٩ - المصاريـف الإدارية والعمومية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٩٩٤,٩٥٨	٢,٩١٨,٦٤٧	رواتب وأجور وميزات أخرى
٤٧٧,٥٥٥	٤٣٧,٥٠٤	مصاريف سيارات
٥١٣,٤٩٣	٨٦٦,٨٤٧	قرطاسية ومطبوعات
٥٦١,٧٠٢	٥٦٨,٨٠٩	بريد وبرق وهاتف
٦٨٩,٦٦٠	٥٥٤,٨٦٤	إيجارات وبدل سكن
٢٣٠,٠٧١	١٥٤,٩٦٠	خدمات بنكية
٥,٣٨٥	٤,١٥٩	صيانة مباني
٥٤,٧٠٠	٧٠,٨٤٠	رسوم وإشتراكات
١٣٥,٨٩٨	١٢٧,٣١٨	تصاميم ومواد دعاية
١١٨,٤٧٤	٢٨٦,٦٤٣	أتعاب مهنية
٨٣,٨١٢	١٤٥,١٧٩	تأمينات إجتماعية
٤٧,٤٢٩	٣٣,٩٠٩	مصاريف كمبيوتر
٧٢١,٦٧٩	٧٣٤,٣٤٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠٣,٩٦٢	٥٣٢,٥٩٧	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٥٠٠,٠٠٠	٨٣٦,٥٤٢	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨١٤,٠٣٢	١,٦٨١,٨٨٣	تبرعات ودعاية
٥٢٧,٧٠٠	—	متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية
٥٧٩,٢٦٢	٣٨١,٩٧٣	أقساط تأمين
١,٧١٢	١٠,٢٦٩	مصاريف ومواد نظافة
٩٠٧,٣٠٧	١,٥٤٠,٥٦٤	مصاريف متعددة
<u>١٢,٤٦٨,٧٩١</u>	<u>١١,٨٨٧,٨٤٩</u>	

إضاح ٢٠ - المصارييف البيعية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٦٣١,٣٣٣	٢,٨٨٤,٤٢١	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢١١,١٢٥	٤٤٧,٤١٧	إيجارات وبدل سكن
٦٠٤,٣١٠	٣٦٨,٠٠٠	دعاية وإعلان
٧٢٩,٤٤٥	١,١٧٤,٧١٨	مصاريف مشاريع معارض
٧٨٠,٨٩٠	٩٦٠,٤٧٧	خصم مسموح به
١٨٤,٠٣٢	٢٦٨,٢٨٦	تغليف
٢,٠٦٥,٣٩٨	٢,٧١٠,١١٥	مصاريف بيعية وتسويقية
٣٢٢,١٣٨	٢٩٨,٣٨٧	مصاريف تركيب سجاد
٤,٦٣٣,٠١٣	٣,٤٥٠,٧٨٩	أجور شحن وتخليص
٤٥٧,٣٦٩	٤٥٧,٣٩٩	إسهاك سيارات
١٥٨,٣٣٥	٢٠٨,٥٦٤	مصاريف سيارات
١٣,٢٢٢	٤,٤٤٤	سفر وإنقال
١١,٣٥٣	١٥,٧٧٣	مطبوعات وقرطاسية
٧٢,٦٤٧	٦٤,٦١٩	هاتف وبريد
٦,٤٨٦	٦,٥٠٢	كهرباء ومياه
<u>—</u>	٢٧,٤١٠	تأمين
١١٩,٨٣٧	<u>—</u>	متوعة
<u>١١,٠٠٠,٩٤٣</u>	<u>١٣,٣٤٧,٣٢١</u>	

إضاح ٢١ - إيرادات الاستثمار :

وهي تمثل صافي الإيرادات المتحققة من استثمار الأسواق العربية (مركز النخبة) بعد تنزيل المصاروفات المتعلقة بها وقد بلغت كما في ١٢/٣١ ٢٠٠٤ مبلغ لاشئ (مبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال - عام ٢٠٠٣) .

إضاح ٢٢ - الأرباح المبقاء :

قرر الشركاء في نهاية العام تحويل مبلغ ١٠٧,٥١٤,٧١٢ ريال من الأرباح المبقاء إلى جاري الشركاء (مبلغ ٢٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال - عام ٢٠٠٣) .

إضاح ٢٣ - تعديلات على الأرباح المبقاء :

٢٠٠٤		
٦,٦٥٧,٩٣٩	ريال	- إغفال رصيد المصاريف المؤجلة (إضاح ١١) مبلغ
٥,٩١٦,٥٣٦	ريال	- قيد ما يخص عام ٢٠٠٣ من مخصص نهاية الخدمة مبلغ
<u>١٢,٥٧٤,٤٧٥</u>	<u>ريال</u>	المجموع

إضاح ٢٤ - المعاملات الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة :

٢٠٠٤	مبيعات
<u>٦٣,٥٧٨,٦٣٤</u>	مشتريات
(١٧٦,٥٢٧,٥٨٠)	مصروفات ومدفوعات بالإنابة
<u>٢٧٥,٦١٢,١٠٩</u>	

إضاح ٢٥ - الالتزامات المحتملة :

على الشركة إلتزامات محتملة بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١ مقابل إعتمادات مستديمة وضمادات بنكية بمبلغ ٢٠,٦١٤,٠٢٠ ريال .

إضاح ٢٦ - إعادة التمويل :

تم إعادة تمويل وتصنيف بعض الأرصدة في عام ٢٠٠٣ لتفق مع التمويل المتبع في عام ٢٠٠٤ .