

الأموي وأبوالخير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٠

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموي أبوالذير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقدير الفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٠

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير 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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموي وأبوالخير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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

ص.ب : 19278 - الرياض : 11435
تلفون : 01 4191219 (01) فاكس : 01 4191387
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

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 ٣١ مارس ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للثلاثة 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 وكان فحصنا فحصاً 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 . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ٢٦ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ
الموافق : ١١ أبريل ٢٠١٠ م



Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

- ١ -

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموال وأبهذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بألف ريالات السعودية)

٢٠٠٩/٣/٣١

٢٠١٠/٣/٣١

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:
القد وما في حكمه
الدمى المدينة، صافي
بضاعة ومواد آخر المدة
مصالح مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مجموع الموجودات المتداولة

١٠٤,٥٩١
٤٣٦,٤٧٨
٣٠٥,٦٤٤
١٠,٣٣٨
٨٥٧,٠٥١

٢٦٣,٢٨٣
٤٤٨,٣٢٤
٣٣٤,٧٩٢
١٣,٨٤٩
١,٠٦٠,٢٤٨

٢
٢
٢

موجودات ثابتة وأخرى:
استثمارات
المطلوب من طرف ذو علاقة
ممتلكات وألات ومعدات، صافي

٥٠,٠٠٠
١١,٠٢٦
٥٩٠,٩٤١
١,٥٠٩,٠١٨

٥٠,٠٠٠
١٥,٩٠١
٥٣٢,٥٥٥
١,٦٥٨,٧٠٤

٣
٤
٢

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:
قرصبنكية قصيرة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة
مصالح مستحقة
مخصص الزكاة الشرعية
مجموع المطلوبات المتداولة

١٣٩,٣٤١
١٢,٥٠٠
٤٠,٩٤٥
٨,٦٥٠
١٩,٠٢٣
٢٢٠,٤٥٩

—
١٩,٥٠٠
٨٥,٦٦٢
١٠,٤١٧
٢٦,٠٩٦
١٤١,٦٧٥

٥
٦
٧ و ٢

قرصبنكية قصيرة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٤٠,٥٠٠
٧,٢٢٩

٨٥,١٦٧
٦,٩٧٧

٦
٢

حقوق المساهمين :

٨١٢,٥٠٠
١٠١,٦٥٣
٢٦,٧٨١
٢٧٣,٨٨٣
٢٦,٠١٣
١,٢٤٠,٨٣٠

٨١٢,٥٠٠
١١٨,٥١٠
٢٦,٧٨١
٤٢٥,٥٨٨
٤١,٥٠٦
١,٤٢٤,٨٨٥

٨
٩

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

Am - ٢
كفر

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٠

(بـالـأـلـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـوـدـيـةـ)

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	ايضاح	المبيعات
٢٣١,٣٥٣	٢٦٥,٧٢٩	٢	بنزل : تكالفة المبيعات
(١٩٣,٤٤٤)	(٢١٠,١٨٨)		الربح الإجمالي من الأعمال
<u>٣٧,٩٠٩</u>	<u>٥٥,٥٤١</u>		
(٥,٥٤١)	(٣,٩١٤)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٥,٤٦٩)	(٧,٨٧٨)		المصاريف البيعية
٢٦,٨٩٩	٤٣,٧٤٩		صافي الربح التشغيلي
١,٦١٤	١,٢٥٧		إضاف : إيرادات أخرى
<u>٢٨,٥١٣</u>	<u>٤٥,٠٠٦</u>	٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)		بنزل : الزكاة الشرعية
<u>٢٦,٠١٣</u>	<u>٤١,٥٠٦</u>		صافي الربح للفترة
٠,٣٢	٠,٥١		نسبة ربح السهم

ن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقراً معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأصول وأبوالذير



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 ٢٠١٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٠

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
٢٦,٠١٣	٤١,٥٠٦
٢٢,٨٨٥	٢٤,٧٦٤
٧٢٦	٨٢٢
<u>٤٩,٦٢٤</u>	<u>٦٧,٠٩٢</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

٤٢,٠٨١	(٢٣,٩٩٧)
٥٠,٤٨٨	(١٩,٠٧٨)
(٥١٣)	(١,٠٦٠)
١٦٧	٤٩٦
(٢٤,٧١٥)	٢٤,٧٣١
(١,٣٢٦)	٣,٧١٣
(٧٩٢)	(٨٩٣)
<u>١١٥,٠١٤</u>	<u>٥١,٠٠٤</u>

الضم المدينة

بضاعة ومواد آخر المدة

المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

المطلوب من أطراف ذات علاقة

الضم الدائنة

المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية

نهاية خدمة مدفوعة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

(٢٢,٢٠٤)	(١٣,٥٨٢)
٢,٠٦٣	٣,٨٩٨
<u>(٢٠,١٤١)</u>	<u>(٩,٦٨٤)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

قطع غير مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الإستثمار

(٢٥,١٥٠)	(٧,٠٠٠)
<u>(٢٥,١٥٠)</u>	<u>(٧,٠٠٠)</u>

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 (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأموال وأبوالذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٠

(بالألاف الريالات السعودية)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقة	صافي الربح	
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣	—	٢٠٠٩/١/١ رصيد
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣	٢٦,٠١٣	٢٠٠٩/٣/٣١ صافي ربح الفترة رصيد
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	٤٢٥,٥٨٨	٢٠١٠/١/١ رصيد في
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	٤١,٥٠٦	٢٠١٠/٣/٣١ صافي ربح الفترة رصيد

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاریخ ٢٣/١٠/٢٠٠٦ هـ الموافق ١٤٢٧/١٠/١٤ هـ رقم ١٨٨ وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٠٠٧/١/١٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٧ هـ بالمباقة 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 ٩/٩/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢ هـ .

- يتمثل نشاط الشركة بإنتاج قطع السجاد والموكب ومستلزماتها من الخيوط والغراء .

- 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 وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائيرية 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 وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائيرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥ هـ .

ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ٢٣/٢/١٤٢٥ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٨/١/١٤٢٥ هـ .

ج- شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٦٥٧ تاريخ ١٢/٣/١٤١٤ هـ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ٥/١/١٤٢٣ هـ .

الموسي وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ وتقع 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 وتقع 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 وإفتراضات 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 :

تبعد الشركة والشركات التابعة مبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

ب- توحيد القوائم المالية :

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة ولأغراض أعداد 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 .

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأموال وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

د - الذمم المدينة :

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

ه - 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 الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع المباشرة والمصاريف الغير مباشرة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطئ الحركة بناءً على دراسة حركة المخزون .

و - الإستثمارات :

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات تحت التأسيس مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة تحت بند الموجودات غير المتداولة ، كما يتم قيد الإستثمارات الأخرى والتي تعتمد الإدارية إستبعادها خلال عام بالتكلفة وتظهر في قائمة المركز المالي تحت بند الموجودات 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 وباعتبار النسب التالية :

سنوات		
١٣ - ١٠	مباني وشبكة الطرق الداخلية	
٨ - ١٠	مكاتب وآلات ومعدات	
٤	سيارات	
٧ - ٦	اثاث 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 المصاروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح لهذه الموجودات ضمن المصاروفات .
- تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سنوي لمعرفة مدى إنخفاض قيمتها ويسجل أي إنخفاض في قيمتها في قائمة الدخل وتظهر الممتلكات والمعدات بالصافي .

الموبيذن

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



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 بتحمل 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 الإستدراك 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 وتسلیم البضاعة للعملاء وتقييد بالصافي بعد الحسومات وت تكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكب 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 تحققها وقبضها .

ث - المصروفات :

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

ل - تحويل العملة الأجنبية :

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

اضاح ٣ - الاستثمارات :

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وقد بلغ قيمة الاستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الاستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال ولم يحدث أي تغيير على حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها والتي ما زالت تحت الإنشاء كما في ٢٠١٠/٣/٣١ م .

الأموال وأبو الذير

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



إيضاح ٤ - المطلوب من طرف ذو علاقة :

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

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	مجموعة العبداللطيف التجارية
١١,٠٢٦	١٥,٩٠١	
<u>١١,٠٢٦</u>	<u>١٥,٩٠١</u>	

إيضاح ٥ - التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل إعتمادات وضمانات وتمويل بالمرابحة بمبلغ (٣٨٥) مليون ريال وكذلك تسهيلات عن عقود المتاجرة بالعملات الأجنبية بمبلغ (٥) مليون دولار أمريكي .

حصلت الشركة عام ٢٠٠٨ على قرض (تمويل مرابحة) من بنك محلي تسهيل لمرة واحدة وتم سداد هذا القرض خلال عام ٢٠٠٩ .

إيضاح ٦ - قروض طويلة الأجل :

حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (١٥٨,٥٠٠) ألف ريال إسلام منها مبلغ (١٣٨,٦٦٧) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسيعة مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ (٣٤,٠٠٠) 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 :

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	الجزء المتداول من القروض أقساط غير متداولة (طويلة الأجل) رصيد القروض
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١٢,٥٠٠	١٩,٥٠٠	
٤٠,٥٠٠	٨٥,١٦٧	
<u>٥٣,٠٠٠</u>	<u>١٠٤,٦٦٧</u>	

إيضاح ٧ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ ٣,٥٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٩ لمصلحة الزكاة والدخل ولم يتم الربط النهائي عن عام ٢٠٠٨ .

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأموال وأموال الغير



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

إيضاح ٨ - رأس المال :

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

إيضاح ٩ - 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 .

إيضاح ١٠ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربح السهم من صافي الربح وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

إيضاح ١١ - توزيعات الأرباح :

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٣/٣١ على توزيع أرباح ٢٨٤,٣٧٥ ألف ريال عن عام ٢٠٠٩ بواقع ٣,٥ ريال للسهم وذلك بناءً على إقتراح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٣.

إيضاح ١٢ - 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 .

إيضاح ١٣ - أحداث غير عادية ومطالبات تأمين :

بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٩ تعرض مصنع شركة نادين العربية للملونات إحدى الشركات التابعة للشركة إلى حريق محدود نتج عنه بعض التلفيات والأضرار في المواد الخام وقطع الغيار وضررًا جزئياً في الآلات والمعدات . قامت إدارة الشركة بقيد قيمة التلفيات المحددة في المواد الخام وقطع الغيار البالغة (٥,٣٠٧) ألف ريال تحت بند مطالبات تأمين وجارى إصلاح التلفيات في الآلات والمعدات . تم الإطلاق على خطاب من شركة التأمين يفيد بالموافقة من حيث المبدأ على التعويض عن الخسائر المحققة في الحريق إضافة إلى تكاليف صيانة الآلات والمعدات بعد تقديم المستندات الثبوتية وما زالت المطالبة تحت التسوية .

لم تقم إدارة الشركة بأخذ مخصص مقابل التلفيات الناتجة عن الحريق لأنه حسب رأيها أن الشركة لن تتضرر من هذه الواقعة .