

# الأموي وآبوالخير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة الأولية

وتقدير مراجعى الحسابات للفحص المحدود

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الأموي وآبوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**BKR**  
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  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الموحدة الأولية  
وتقدير مراجع الحسابات للفحص المحدود  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

## جدول المحتويات

### صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات للفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموي أبوالخير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

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

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

### تقرير مراجع الحسابات للفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين  
شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحد الأولية لشركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في يوضح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمتي الدخل الأولية والتتفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

الأموي وأبوالخير

محاسبون قانونيون

(سمير الأموي - ترخيص رقم ٢١٤)

التاريخ : ٩ شوال ١٤٢٨ هـ  
الموافق : ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧ م

# الأموال وأبوالذير

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



**شركة العيد للطيف للاستثمار الصناعي**  
**قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	إيضاح	<u>الموجودات</u>
٢٠٠,٣٦٢	١٦٥,٦١١		موجودات متداولة:
٤٠٨,٧٤٣	٤٤٥,٢١١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤٦,٣١٢	٢٧٦,٣٢٩		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٤٥	٦,٢٠٧		بضاعة ومواد آخر المدة
<u>٨٦١,٥٦٢</u>	<u>٨٩٣,٣٥٨</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً ومؤجلة
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			 <u>موجودات ثابتة وأخرى :</u>
١٣,١٢١	٨,٥٠٠	٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
—	١٠,٦٢٥		أراضي
٣٣٨,٧٦١	٤١٣,١٧٤		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>١,٢١٣,٤٤٤</u>	<u>١,٣٢٥,٦٥٧</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			 <u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
١٩٥,٦٤٠	١٠٢,٩٥٠	٤	مطلوبات متداولة:
—	٤,٥٠٠		قرض قصير الأجل
٨٥,١٧٣	٦٥,٠٣٨	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١١,٧٨٩	١١,٣٨٤		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,١٦٤	١١,١٤١	٦	مصاريف مستحقة
<u>٣١٤,٧٦٦</u>	<u>١٩٥,٠١٣</u>		مخصص زكاة شرعية
٨,٧٦٤	٧,٩٢٩		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>٦٣,٠٠٠</u>		 <u>مخصص نهاية الخدمة</u>
			قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠		 <u>حقوق الشركاء:</u>
٤٢,٣٣٣	٦١,٥١٨	٧	رأس المال
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		احتياطي نظامي
—	١٧٢,٦٦١		احتياطي عام
١٤٢,٨٠٠	١٤٨,٧٥٥		أرباح مبقة
<u>٨٦١,٩١٤</u>	<u>١,٠٥٩,٧١٥</u>		صافي ربح الفترة
<u>١,٢١٣,٤٤٤</u>	<u>١,٣٢٥,٦٥٧</u>		<b>مجموع حقوق الشركاء</b>
			 <b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

# الأموي أبو الذئب

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



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي قائمة الدخل الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	إيضاح	المبيعات
٦٠٩,٢٧٦	٧٥٦,٩٥٢	٢	ينزل : تكلفة المبيعات
( ٤٣٠,٧٨١ )	( ٥٧٠,٢١١ )		
١٧٨,٤٩٥	١٨٦,٧٤١		الربح الإجمالي من الأعمال
( ١٥,٤٢٠ )	( ١٣,٨٣٢ )		ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
( ١٥,٤٧٥ )	( ١٩,٢٠١ )		: المصاريف البيعية
١٤٧,٦٠٠	١٥٣,٧٠٨		صافي الربح التشغيلي
٣,٧٠٠	٤,٥٤٧	٦ و ٢	إضاف : إيرادات أخرى
١٥١,٣٠٠	١٥٨,٢٥٥		صافي الربح
( ٨,٥٠٠ )	( ٩,٥٠٠ )		ينزل : الزكاة الشرعية
١٤٢,٨٠٠	١٤٨,٧٥٥		صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

# الأموي أبو الخير

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



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٤٢,٨٠٠	١٤٨,٧٥٥	الربح الصافي : تعديلات على الربح الصافي : إسهامات وإطفاءات إسترداد نهاية الخدمة
٥٢,٦٨٥	٥٧,٣٤١	
٢,٣٢٤	١,٦٢٨	
<u>١٩٧,٨٠٩</u>	<u>٢٠٧,٧٢٤</u>	الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل
( ٤٥,٨٨٠ )	( ٥٢,٨٠٠ )	الذمم المدينة
٨,٩٩٩	( ١٩,٢٤٦ )	بضاعة ومواد آخر المدة
١,٨٩٥	( ٢,١٦١ )	المصاريف المدفوعة مقدماً ومؤجلة
( ١١,٠٧٧ )	( ١,٤٩٤ )	المطلوب من أطراف ذات علاقة
( ١٢,١٣٦ )	٧,٥٣٤	الذمم الدائنة
٤,٧٦٦	( ٢١,٨٤٢ )	المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية
( ١,٨٩٢ )	( ١,٧٧٥ )	نهاية خدمة مدفوعة
<u>١٤٢,٣٩٤</u>	<u>١١٥,٩٤٠</u>	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
—	( ١٠,٦٢٥ )	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ٥٧,٠١٦ )	( ٧٤,٣٤٤ )	أراضي
١٦	١٧	إضافات ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>( ٥٧,٠٠٠ )</u>	<u>( ٨٤,٩٥٢ )</u>	إسبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
( ٣٣,٦٧٧ )	١٨,٩٣٧	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
<u>( ٣٣,٦٧٧ )</u>	<u>١٨,٩٣٧</u>	
٥١,٧١٧	٤٩,٩٢٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٤٨,٦٤٥	١١٥,٦٨٦	قرض
<u>٢٠٠,٣٦٢</u>	<u>١٦٥,٦١١</u>	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
		صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك
		النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

# الأموي أبو الذير

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



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (بألاف الريالات السعودية)

### إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨هـ وتقوم الشركة بإنتاج قطع السجاد والموكيت 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.
- تمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والترخيص الصناعية التالية :  
أ- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ١٤١٦/٧/٧ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ .
- ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٤٢٥/١٨ هـ .
- ج- شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ١٤٢٣/١٥ 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 .
- ه- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ ويقوم المصنع بإنتاج الموسير 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 تم تأسيسها حديثاً وتقوم الشركة بإنتاج بطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين .
- تبدأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام .
- إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

# الموبي أبو الخير



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

## إضاح 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 إضاح رقم (١) أعلاه وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

### أ - أساس القيد المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات .

### ب - 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 .

### ج - بضاعة ومواد آخر المدة :

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

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

### د - الممتلكات والمعدات

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

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

### ه - 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 طبقاً لنظام العمل والعمال وال سعودي .

### و - 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 .

### ز - 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 .

### ح - الزكاة الشرعية :

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

# الأموال وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

## إيضاح ٣ - الدعم المدينة :

يظهر رصيد الدعم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات لدليون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها .

## إيضاح ٤ - قرض قصير الأجل :

حصلت الشركة على قرض إسلامي وتمويل مرابحة التورق من بنك الرياض لتسهيل لمرة واحدة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض على أن يسدد القرض مع خدماته بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٨ .

## إيضاح ٥ - قروض طويلة الأجل :

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في قروض من صندوق التنمية الصناعي وهي مضمونة برهن ممتلكات الشركة .

## إيضاح ٦ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٠٠,٠٠٠,٥٠٠ ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٦ وحصلت على شهادة زكاة .

## إيضاح ٧ - احتياطي نظامي :

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

## إيضاح ٨ - التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنك محلي على شكل إعتمادات وضمانات وتمويل بالمرابحة بمبلغ (٣٢٠) مليون ريال وكذلك تسهيلات عن عقود المتاجرة بالعملات الأجنبية بمبلغ (٥) مليون دولار أمريكي .

## إيضاح ٩ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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