

الأموي وأبو الخير

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



شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الأموي وأبو الخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

جدول المحتويات

صفحة	
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



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 الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة العبد اللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة الأولية للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية والتدفقات النقدية الموحدة الأولية للتسعة 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 مسؤولة إدارة الشركة وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

الأموي وأبو الخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ١٨ شوال ١٤٢٩ هـ
الموافق : ١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ م



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١٦٥,٦١١	١١٨,١٧٢	٢	النقد وما في حكمه
٤٤٥,٢١١	٥١٦,٤٦٧	٢	الذمم المدينة، صافي
٢٧٦,٣٢٩	٣٧٠,٢١٩	٢	بضاعة ومواد آخر المدة
٦,٢٠٧	٦,٣٩٧		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٩٣,٣٥٨	١,٠١١,٢٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى:
	٥٠,٠٠٠	٣	إستثمارات
٨,٥٠٠	١٣,٧٩٩		المطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٢٣,٧٩٩	٥٧٠,٣٨١	٢	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٣٢٥,٦٥٧	١,٦٤٥,٤٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨	٤	قروض بنكية قصيرة الأجل
٤,٥٠٠	١١,٠٠٠	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٥,٠٣٨	١٤٦,٢٢٢		ذمم دائنة
١١,٣٨٤	١٢,١١٩		مصاريف مستحقة
١١,١٤١	٣١,٩٠١	٥ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٩٥,٠١٣	٤٠٤,١٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٣,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل
٧,٩٢٩	٧,٥٧١	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين:
٦٥٠,٠٠٠	٨١٢,٥٠٠	٧	رأس المال
٦١,٥١٨	٨١,٥٢٣	٨	احتياطي نظامي
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		إحتياطي عام
١٧٢,٦٦١	٩٢,٧١١	٩	أرباح مبقاة
١٤٨,٧٥٥	١٧٣,٢٤٩		صافي ربح الفترة
١,٠٥٩,٧١٥	١,١٨٦,٧٦٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٢٥,٦٥٧	١,٦٤٥,٤٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

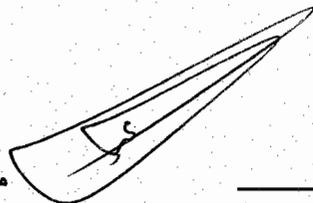
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٢-

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة عبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(بالآلاف الريالات السعودية)

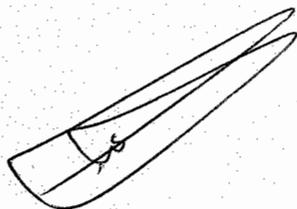
للفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧		للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨		إيضاح	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨		
٢٨٢,٥٢٦	٢٩١,٥٦٦	٧٥٦,٩٥٢	٨٨٢,٤٣١	٢	المبيعات
(٢١٣,٦٣٧)	(٢١٦,١١٢)	(٥٧٠,٢١١)	(٦٧٤,٩٨٥)		ينزل: تكلفة المبيعات
٦٨,٨٨٩	٧٥,٤٥٤	١٨٦,٧٤١	٢٠٧,٤٤٦		الربح الإجمالي من الأعمال
(٤,١٦٦)	(٤,٨٨١)	(١٣,٨٣٢)	(١٤,٦٩٨)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٧,٥٥٤)	(٩,٢٧٩)	(١٩,٢٠١)	(٢٤,٨٣٢)		المصاريف البيعية
٥٧,١٦٩	٦١,٢٩٤	(١٥٣,٧٠٨)	١٦٧,٩١٦		صافي الربح التشغيلي
١,٥٩٢	١٥,٨٣٧	٤,٥٤٧	١٨,٣٣٣	١٠	يضاف: إيرادات أخرى
٥٨,٧٦١	٧٧,١٣١	١٥٨,٢٥٥	١٨٦,٢٤٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٠٠٠)	(٥,٥٠٠)	(٩,٥٠٠)	(١٣,٠٠٠)	٢	ينزل: الزكاة الشرعية
٥٤,٧٦١	٧١,٦٣١	١٤٨,٧٥٥	١٧٣,٢٤٩		صافي الربح للفترة
٠,٦٧	٠,٨٨	١,٨٣	٢,١٣		نسبة ربح السهم

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



-٣-



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	صافي الربح	
٦٥٠,٠٠٠	٦١,٥١٨	٢٦,٧٨١	١٧٢,٦٦١	—	رصيد ٢٠٠٧/١/١
—	—	—	—	١٤٨,٧٥٥	أرباح الفترة
٦٥٠,٠٠٠	٦١,٥١٨	٢٦,٧٨١	١٧٢,٦٦١	١٤٨,٧٥٥	رصيد ٢٠٠٧/٩/٣٠
٦٥٠,٠٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٣٥٢,٧١١	—	رصيد ٢٠٠٨/١/١
١٦٢,٥٠٠	—	—	(١٦٢,٥٠٠)	—	أرباح موزعة لزيادة رأس المال (إيضاح ٧)
—	—	—	(٩٧,٥٠٠)	—	أرباح موزعة نقدية (إيضاح ٩)
—	—	—	—	١٧٣,٢٤٩	صافي ربح الفترة
٨١٢,٥٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٩٢,٧١١	١٧٣,٢٤٩	رصيد ٢٠٠٨/٩/٣٠

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



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	
١٤٨,٧٥٥	١٧٣,٢٤٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح الصافي
٥٧,٣٤١	٥٩,٠٦٠	تعديلات على الربح الصافي :
١,٦٢٨	١,١٣٨	إستهلاكات
٢٠٧,٧٢٤	٢٣٣,٤٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		الربح من الأعمال قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
(٥٢,٨٠٠)	(٧٢,٩٧٠)	الذمم المدينة
(١٩,٢٤٦)	(٦٨,٥١٠)	بضاعة ومواد آخر المدة
(٢,١٦١)	(١,٧٣١)	المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٤٩٤)	(٧,٨٦٣)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,٥٣٤	٥٠,٢٥٦	الذمم الدائنة
(٢١,٨٤٢)	٩,٩٧٤	المصاريف المستحقة وإستدراك الزكاة الشرعية
(١,٧٧٥)	(١,٢٠٩)	نهاية خدمة مدفوعة
١١٥,٩٤٠	١٤١,٣٩٤	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(٨٤,٩٦٩)	(١٦٠,٤٧٠)	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :
١٧	---	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
---	١١,٦٤٣	إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
(٨٤,٩٥٢)	(١٤٨,٨٢٧)	قطع غيار مستخدمة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الإستثمار
---	(٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٨,٩٣٧	١٩٧,٨٥٨	إستثمارات
---	(٩٧,٥٠٠)	قروض
١٨,٩٣٧	٥٠,٣٥٨	أرباح موزعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
٤٩,٩٢٥	٤٢,٩٢٥	صافي التدفقات النقدية من العمليات
١١٥,٦٨٦	٧٥,٢٤٧	النقد وما في حكمه - بداية السنة
١٦٥,٦١١	١١٨,١٧٢	النقد وما في حكمه - نهاية السنة

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

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ١٤/١١/٢٠٠٦ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧هـ الموافق ١٧/١/٢٠٠٧ م بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ الموافق ٢٨/٩/١٩٨٩ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ .

- يتمثل نشاط 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 .

- 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 :

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

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

ج- شركة أدفا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٢/٣/١٤١٤ هـ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ٥/١/١٤٢٣ هـ .

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

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

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

- 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة الواردة في إيضاح رقم (١) 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 المتشابهة 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 بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون 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 تقييم 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 تعتزم الإدارة إستبعادها خلال عام بالتكلفة وتظهر في قائمة المركز المالي تحت بند الموجودات المتداولة .

ز - الممتلكات والآلات والمعدات وإستهلاكها :

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

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

- تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح .

- تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح لهذه الموجودات ضمن المصروفات .

- 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 .

ح - الزكاة الشرعية :

يتم احتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق وفقاً لمعيار الزكاة السعودي ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي . إن احتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم الشركة الأم بتحميل الشركات التابعة بنصيبها من الزكاة الشرعية .

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

ي - المبيعات:

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات وتتكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة والتجزئة لمواد السجاد والموكيت والخيوط والبطانيات ومشتقاتها. إن المبيعات التي تمت خلال العام بين الشركات الموحدة حساباتها قد تم حذفها من مبلغ المبيعات .

ك - المصروفات:

تتكون المصاريف 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 في نهاية السنة لتحويل الأرصدة والعمليات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي ويتم إظهار أي أرباح أو خسائر جوهرية ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

إيضاح ٣ - الاستثمارات :

قرر مجلس الإدارة المساهمة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مغلقة تحت التأسيس) وقد بلغ قيمة الاستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الاستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال .

إيضاح ٤ - قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية وتمويل مرابحة التورق من بنوك محلية ولمدة ستة شهور . هذا وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	
بآلاف الريال	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨	

إيضاح ٥ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٨/٩/٣٠ مبلغ ١٣,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٧ بالفترة اللاحقة.

إيضاح ٦ - قروض طويلة الأجل :

حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (٦٧,٥) مليون ريال وذلك لزيادة الطاقة الإنتاجية لمصنع البروبلين وتوسعة مصنع النسيج وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية . وقد تم تصنيف الجزء المتداول من القروض ضمن المطلوبات المتداولة وهي مضمونة برهن ممتلكات وآلات ومعدات شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وقد بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر ما يلي :

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٦٧,٥٠٠	٥٨,٠٠٠	رصيد القروض
(٤,٥٠٠)	(١١,٠٠٠)	الجزء المتداول
٦٣,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	أقساط غير متداولة

إيضاح ٧ - رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل في بداية السنة مبلغ (٦٥٠) مليون ريال ممثلاً في (٦٥) مليون سهم القيمة الإسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي وفي إجتماع الجمعية العمومية تقرر زيادة رأس المال بنسبة ٢٥ % ويتوزع سهم مقابل كل أربعة أسهم على المساهمين من الأرباح المبقة وتمت موافقة الجهات المعنية والإنتهاء من الإجراءات القانونية بحيث أصبح رأس المال مبلغ (٨١٢,٥) مليون ريال ممثلاً في (٨١,٢٥) مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي .

إيضاح ٨ - 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 الى ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٩ - توزيعات الأرباح :

قامت الشركة بتوزيع نسبة ١٥ % من رأس المال كرباح على المساهمين بمعدل ١,٥ ريال لكل سهم وقد بلغت (٩٧,٥) مليون ريال وتم دفعها . كما قامت الشركة بتوزيع نسبة ٢٥ % من رأس المال على المساهمين بشكل أسهم كما هو ظاهر في (إيضاح ٧) .

إيضاح ١٠ - الإيرادات الأخرى :

قامت الشركة خلال الربع الثالث بتصفية المساهمة في أراضي وحقت أرباح قدرها ١٤,٩٧٥ ألف ريال تم إظهارها ضمن الإيرادات الأخرى .

إيضاح ١١ - التسهيلات البنكية :

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

إيضاح ١٢ - شركة النسيج الغربية وموجوداتها ومطلوباتها :

قامت شركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل (شركة تابعة) بتحويل أقسام الخيوط الموجودة لديها بكامل موجوداتها ومطلوباتها كما في ٢٠٠٨/١/١ إلى شركة النسيج الغربية (شركة تابعة) وكان إجمالي الموجودات والمطلوبات التي تم نقلها بذلك التاريخ كما يلي :

بآلاف الريالات السعودية

٢٣,٥٦٣	موجودات متداولة
٦٧,٢٤٤	ممتلكات ومعدات
٤٣,٧٠٢	مطلوبات متداولة
٤٧,١٠٥	جاري الشركة الأم

إن شركة النسيج الغربية مملوكة ١٠٠ % لشركة عبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل .

إيضاح ١٣ - 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 .