

الاموي وأبوالخير

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 سبتمبر ٢٠١١

الاموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر 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 أبوالخير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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

ص.ب : 19278 - الرياض : 11435

تلفون : 4191387 (01) فاكس : 4191219 (01)

بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

تقرير الفحص المحدود

حول القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

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 سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة 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.

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 . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

التاريخ : ١٢ ذو القعده ١٤٣٢ هـ

الموافق : ١٠ أكتوبر ٢٠١١ م

الأموي وأبوالخير

محاسبون قانونيون

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١-

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموال وأوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالألاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٩/٣٠

٢٠١١/٩/٣٠

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:

النقد وما في حكمه

الذمم المدينة، صافي

بضاعة ومواد آخر المدة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

٥٠,٣٠٤

٤٧,٨١٠

٢

٥٠١,٩٧٥

٥١٣,١٢٧

٢

٣٨١,٩٢٨

٤٢٩,٠٨٥

٢

١٣,٣٤٩

١٣,٤٣٤

٩٤٧,٥٥٦

١,٠٠٣,٤٥٦

٤٨,٢٠٦

٧٢,٩٠٩

٣ و ٢

٦,٤٤٥

٢٢,٩٥٩

٤

٤٩٨,٩٩٣

٥٠٧,٨١٩

٢

١,٥٠١,٢٠٠

١,٦٠٧,١٤٣

مجموع الموجودات

موجودات ثابتة وأخرى :
استثمارات

المطلوب من طرف ذو علاقة
ممتلكات وألات ومعدات، صافي

٦٠,٥٦٧

٢٠٢,٩٣٠

٦

٢١,٠٠٠

١٦,٨٦٠

٧

٩٥,٦٨٥

١١٩,٠٩٠

١٢,١٧٠

١٣,٠٠٤

١١,٧١٤

١٢,٣٠٠

٨ و ٢

٢٠١,١٣٦

٣٦٤,١٨٤

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

٧٤,١٦٧

٧٠,٠٥٩

٧

٦,٨٠٥

٦,٢٧٦

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

١٢٠,٠٨٨

١١٨,٣٢٢

١,٢١٩,٠٩٢

١,١٦٦,٦٢٤

١,٥٠١,٢٠٠

١,٦٠٧,١٤٣

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

-٢-

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



لـ...
Rehman

الأموي أبوالذئب

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

	لل فترة من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢
٢٩٧,٧٤٥	٣٤٥,٥٩٨	٨٣٥,٣٥٥	١,٠٠٧,٩٥٢	المبيعات
(٢٤٠,٣١١)	(٢٨٦,٦٣٦)	(٦٦٨,٨٤٨)	(٨٣٧,٢٠٥)	ينزل : تكلفة المبيعات
٥٧,٤٣٤	٥٨,٩٦٢	١٦٦,٥٠٧	١٧٠,٧٤٧	الربح الإجمالي من الأعمال
(٤,٧١٠)	(٥,٧٣٢)	(١٣,٩٥٠)	(١٧,٨٣٣)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٧,٦٥١)	(٩,٢٩٤)	(٢٣,٠١٣)	(٢٦,٢٣٤)	المصاريف البيعية
٤٥,٠٧٣	٤٣,٩٣٦	١٢٩,٥٤٤	١٢٦,٦٨٠	صافي الربح التشغيلي
١,٣٦٢	١,٣٣١	٣,٨٣٨	٣,٩٣٩	٢ يضاف : إيرادات أخرى
(١,٧٩٤)	(٢٩٧)	(١,٧٩٤)	(٢٩٧)	ينزل : حصة الشركة من خسائر إستثمارات
٤٤,٦٤١	٤٤,٩٧٠	١٣١,٥٨٨	١٣٠,٣٢٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٥٠٠)	(٤,٠٠٠)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٠٠٠)	٨٢ ينزل : الزكاة الشرعية
٤٠,١٤١	٤٠,٩٧٠	١٢٠,٠٨٨	١١٨,٣٢٢	صافي الربح للفترة
٠,٤٩	٠,٥٠	١,٤٨	١,٤٦	١١ ربحية السهم من صافي الربح
٠,٥٥	٠,٥٤	١,٥٩	١,٥٦	١١ ربحية السهم من الربح التشغيلي

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

محمود العبداللطيف

محمود العبداللطيف

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأموال والذير

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 وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
١٢٠,٠٨٨	١١٨,٣٢٢
٧٥,٤٨٩	٧٢,٥٠٠
١,١٦٢	١,٢١٩
<u>١٩٦,٧٣٩</u>	<u>١٩٢,٠٤١</u>
(٧٧,٦٤٨)	(٦٤,١٧٠)
(٦٦,٢١٤)	(١٦,٣٣٤)
(٥٦٠)	٢,٥٧٩
٩,٩٥٢	(٤,٤٨٨)
٣٤,٧٥٤	٣٢,٤٤٨
(٨,٩١٦)	(٣,٥٥٨)
(١,٤٠٥)	(١,٣٧٢)
<u>٨٦,٧٠٢</u>	<u>١٣٧,١٤٦</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

إسهامات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الربح من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

١,٧٩٤	(٢٤,٧٠٣)
(٤٠,٦٩٢)	(٩٩,٠١٢)
١٣,٨٤٥	١٢,٥١٠
<u>(٢٥,٠٥٣)</u>	<u>(١١١,٢٠٥)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إستثمارات

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

قطع غيار مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

٤٤,٠٦٧	٣٢,٠٤٢
(٢٨٤,٣٧٥)	(٨١,٢٥٠)
<u>(٢٤٠,٣٠٨)</u>	<u>(٤٩,٢٠٨)</u>
(١٧٨,٦٥٩)	(٢٣,٢٦٧)
٢٢٨,٩٦٣	٧١,٠٧٧
<u>٥٠,٣٠٤</u>	<u>٤٧,٨١٠</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

قروض

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقة	صافي الربح
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	٢٠١٠/١/١
—	—	—	(٢٨٤,٣٧٥)	أرباح موزعة
١٢٠,٠٨٨	—	—	—	صافي ربح الفترة
<u>١٢٠,٠٨٨</u>	<u>١١٨,٥١٠</u>	<u>٢٦,٧٨١</u>	<u>٤٢٥,٥٨٨</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	١٤١,٢١٣	٢٠١١/١/١
—	—	—	(٨١,٢٥٠)	أرباح موزعة
١١٨,٣٢٢	—	—	—	صافي ربح الفترة
<u>١١٨,٣٢٢</u>	<u>١٣٣,٧٥٢</u>	<u>٢٦,٧٨١</u>	<u>٧٥,٢٦٩</u>	<u>٢٠١١/٩/٣٠</u>
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	٧٥,٢٦٩	٢٠١١/١/١

مكتوب

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

مكتوب



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

إضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ١١/١٤٢٠٠٦م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧هـ 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 ١٤١٠هـ الموافق ٩/٢٨/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥هـ تعديل للرقم ٣٥٠٣ ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ.
- 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 مباشرة بنسبة ١٠٠% سواء عن طريق الشركة أو الشركات التابعة لها 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 بروبلين وبطانية السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسير الكرتونية وبطانية السجاد الأساسية وإنتاج البطانيات وتدار من قبل شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وفيما يلي بيان بها:

الأموي أبوالذئب



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

إسم الشركة	النشاط	المملوكة
الشركة الوطنية للغزل	إنتاج خيوط الغزل الدائرية	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي و شركة النسيج الشرقية
شركة النسيج الشرقية	إنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل
شركة أدوا للبطانيات	صناعة البطانيات	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل
شركة نادين العربية للألوان	إنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل
مصنع شهد للمنتجات الورقية	إنتاج الموسير الكرتونية لف المنتجات النسيجية	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل
شركة النسيج الغربية	إنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل
شركة الأولى للسجاد	صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد	الشركة الوطنية للغزل وشركة النسيج الغربية
شركة معهد العبداللطيف للتدریب	إقامة المدارس والمعاهد الأهلية ومراكز التدريب	شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة أدوا للبطانيات

- إن شركة معهد العبداللطيف للتدریب المذكورة أعلاه تأسست بتاريخ ٢٠١١/٨/٢١ برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال ويتمثل نشاط الشركة في إقامة المدارس والمعاهد الأهلية ومراكز التدريب على أن يتم ممارسة النشاط بعد حصول الشركة على التراخيص اللازمة لذلك .

- 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 .

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم



يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وتأثر 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 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 استبعاد 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 - الدزم المدينة :

يظهر رصيد الدزم المدينة بصفتي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات لديون 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 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 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 . ولم يتم تعديل بند الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وفق حقوق الملكية لعدم توفر أية بيانات مالية للشركة المستثمرة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (إيضاح ٣) . كما تظهر الإستثمارات في مساهمات الأراضي 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 المتراكم، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتراض النسب التالية :

سنوات	
١٣ - ١٠	- مباني وشبكة الطرق الداخلية
١٠ - ٨	- مكاتب وأدوات ومعدات
٤	- سيارات
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 مطروحا منها الاستهلاك المتراكم 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 بالصافى .

ح - الزكاة الشرعية :

يتم احتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام مصلحة الزكاة والدخل ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق وفقاً لمعايير الزكاة السعودي ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم إعتماد الربط النهائي . إن احتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقسم 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 احتساب 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 وتسلیم 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 تحققها وقبضها .

ك - المصاروفات :

ت تكون المصارييف البيعية والمصاريف الإدارية والعمومية من المصاروفات الغير مرتبطة بتكلفة المبيعات . إن المصاروفات البيعية هي تلك المصاروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتوزيع والتسويق وأن المصاروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاروفات إدارية وعمومية . إن لزم الأمر يتم توزيع هذه المصاروفات بين تكلفة المبيعات والمصاروفات 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 .

إيضاح ٣ - الاستثمارات :

أ - 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 . وتم إظهار الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية ووفقاً لآخر قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هذا وقد بلغ رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٧,٩٠٩ ألف ريال .

إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لعدم وجود أية بيانات مالية معدة 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 - استثمرت الشركة في مساهمة أرض مع الغير بمبلغ ٢٥ مليون ريال بهدف تطوير الأرض والإتجار بها وتم قيد الاستثمار على أساس التكلفة تحت بند الموجودات الغير متداولة.

إيضاح ٤ - المطلوب من طرف ذو علاقة :

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

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	مفوشات العبداللطيف
٦,٤٤٥	٢٢,٩٥٩	
<u>٦,٤٤٥</u>	<u>٢٢,٩٥٩</u>	

إيضاح ٥ - التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل اعتمادات وضمادات وتمويل بمراقبة التورق بمبلغ (٤٧١,٦) مليون ريال وكذلك تسهيلات تمويل بمراقبة 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 بمراقبة تورق) من بنك محلي تسهيل لمرة واحدة وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القروض وتم سداد خلال فترة التسعة أشهر مبلغ ١٣٠,٧٢٩ 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 إسثم منها مبلغ (١٥١,٠٩٩) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسعة مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١١/٩/٣٠ مبلغ (٦٤,١٨٠) 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 المتداوله وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	الجزء المتداول من القروض أقساط غير متداولة (طويلة الأجل)
بآلاف الريالات ال سعودية	بآلاف الريالات ال سعودية	
٢١,٠٠٠	١٦,٨٦٠	
٧٤,١٦٧	٧٠,٠٥٩	
<u>٩٥,١٦٧</u>	<u>٨٦,٩١٩</u>	رصيد القروض

إيضاح ٨ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ مبلغ ١٢,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل .

إيضاح ٩ - 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 ١٠ - احتياطي نظامي :

تماشياً 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 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 .



إيضاح ١٢ - توزيعات الأرباح :

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

إيضاح ١٣ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ على صرف مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم عرضها على الجمعية العمومية والتي إنعقدت بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ وحيث ان بعض الأعضاء قد تنازلوا عن مكافآتهم فقد تم دفع مبلغ ٢٠٠ الف ريال للاعضاء غير المتنازلين عن مكافآتهم وقد حمل المدفوع على المصروف الإدارية والعمومية للفترة .

إيضاح 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 .