

الاموي أبوالخير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الاموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموي وأبوالذير



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 ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ يونيو 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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الموسيقى والذخيرة



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

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

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

تقرير الفحص المحدود

المحتوى مدين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولى لشركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة الأولى للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولى والتنفقات النقدية الموحدة الأولى لستة 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 لمعيار 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 . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

التاريخ : ٥ رجب ١٤٢٩ هـ
الموافق : ٨ يونيو ٢٠٠٨ م

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



الموبي أبو الذير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بألاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٠٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٨/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١٥٢,٨٠٢	٥٢,٩٢٩	٢	موجودات متداولة:
٤٠٢,٦٧٧	٤٩٤,٤٥٧	٢	النقد وما في حكمه
٢٨٢,٣٠٩	٣٣٥,٨٢٠	٢	الذمم المدينة، صافي
—	١٠,٠٠٠	٢	بضاعة ومواد آخر المدة
٦,٤٧٩	٨,١٤٤	٢	مساهمات أراضي
<u>٨٤٤,٢٦٧</u>	<u>٩٠١,٣٥٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى :
	٥٠,٠٠٠	٣	استثمارات
—	١٤,٦١٠	٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,٤٢٠	٥٥٩,٠٢٥	٢	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<u>٤٠٠,٤٩٥</u>	<u>١,٥٢٤,٩٨٥</u>		مجموع الموجودات
<u>١,٢٥٢,١٨٢</u>			
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨	٤	قرصون بنكية قصيرة الأجل
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٠,٢٢٧	١٠٥,٨٩٧		ذمم دائنة
٧,٨٥٥	٩,١٦٥		مصاريف مستحقة
٧,١٤١	٢٦,٤٠١	٥٢	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٨١,١٧٣</u>	<u>٣٤٩,٣٢١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			قرصون طويلة الأجل
٥٨,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٥٥	٧,٥٣١	٢	
			حقوق المساهمين :
٦٥٠,٠٠	٨١٢,٥٠٠	٧	رأس المال
٦١,٥١٨	٨١,٥٢٣	٨	احتياطي نظامي
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		احتياطي عام
١٧٢,٦٦١	٩٢,٧١١	٩	أرباح مبقة
٩٣,٩٩٤	١٠١,٦١٨		صافي ربح الفترة
<u>١,٠٠٤,٩٥٤</u>	<u>١,١١٥,١٣٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٢٥٢,١٨٢</u>	<u>١,٥٢٤,٩٨٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(بألاف الريالات السعودية)

لل فترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	إيضاح
٢٥١,١٠١	٣١٢,٦٠١	٤٧٤,٤٢٦	٥٩٠,٨٦٥	المبيعات
(١٩١,٨٠٢)	(٢٤٤,٩١٨)	(٣٥٦,٥٧٤)	(٤٥٨,٨٧٣)	ينزل : تكلفة المبيعات
٥٩,٢٩٩	٦٧,٦٨٣	١١٧,٨٥٢	١٣١,٩٩٢	الربع الإجمالي من الأعمال
(٥,٥١٧)	(٦,٠٣٩)	(٩,٦٦٦)	(٩,٨١٨)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٦,٢٣١)	(٨,٣٣٩)	(١١,٦٤٧)	(١٥,٥٥٢)	المصاريف البيعية
٤٧,٥٥١	٥٣,٣٠٥	٩٦,٥٣٩	١٠٦,٦٢٢	صافي الربح التشغيلي
١,٤٢٤	١,٢٧٢	٢,٩٥٥	٢,٤٩٦	يضاف : إيرادات أخرى
٤٨,٩٧٥	٥٤,٥٧٧	٩٩,٤٩٤	١٠٩,١١٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٠٠٠)	(٤,٥٠٠)	(٥,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	ينزل : الزكاة الشرعية
٤٥,٩٧٥	٥٠,٠٧٧	٩٣,٩٩٤	١٠١,٦١٨	صافي الربح للفترة
٠,٧١	٠,٦٢	١,٤٥	١,٢٥	نسبة ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

الموبيذل



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(بآلاف الريالات السعودية)

صافي الربح	أرباح مبقة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
—	١٧٢,٦٦١	٢٦,٧٨١	٦١,٥١٨	٦٥٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ رصيد
٩٣,٩٩٤	—	—	—	—	أرباح الفترة
<u>٩٣,٩٩٤</u>	<u>١٧٢,٦٦١</u>	<u>٢٦,٧٨١</u>	<u>٦١,٥١٨</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٧/٦/٣٠ رصيد</u>
—	٣٥٢,٧١١	٢٦,٧٨١	٨١,٥٢٣	٦٥٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ رصيد
—	(١٦٢,٥٠٠)	—	—	١٦٢,٥٠٠	أرباح موزعة لزيادة رأس المال (إيضاح ٧)
—	(٩٧,٥٠٠)	—	—	—	أرباح موزعة نقدية (إيضاح ٩)
١٠١,٦١٨	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
<u>١٠١,٦١٨</u>	<u>٩٢,٧١١</u>	<u>٢٦,٧٨١</u>	<u>٨١,٥٢٣</u>	<u>٨١٢,٥٠٠</u>	<u>٢٠٠٨/٦/٣٠ رصيد</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

الأموال وأبوالذير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠
٩٣,٩٩٤	١٠١,٦١٨
٣٤,٠٠٥	٣٨,١٢٥
١,١٩٢	٧٤٠
<u>١٢٩,١٩١</u>	<u>١٤٠,٤٨٣</u>
(١٠,٢٦٦)	(٥٠,٩٦٠)
(٢٥,٢٢٦)	(٣٤,١١١)
(٢,٤٣٣)	(٣,٤٧٨)
(٤١٤)	(٨,٦٧٤)
٢,٧٢٣	٩,٩٣١
(٢٩,٣٧١)	١,٥٢٠
(١,٢١٣)	(٨٥١)
<u>٦٢,٩٩١</u>	<u>٥٣,٨٦٠</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

(٤١,٣٨٣)	(١٢٥,٢٤٤)
١٧	—
٣,٠٥٤	٨,٧٠٨
<u>(٣٨,٣١٢)</u>	<u>(١١٦,٥٣٦)</u>

الذمم المدينة

بضاعة ومواد آخر المدة

المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

المطلوب من أطراف ذات علاقة

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية

نهاية خدمة مدفوعة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

إسبياد ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

قطع غيار مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

إستثمارات ومساهمات أراضي

قروض

أرباح موزعة

صافي النقد المتولد من عمليات التمويل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

النقد وما في حكمه - بداية السنة

النقد وما في حكمه - نهاية السنة

—	(٦٠,٠٠٠)
١٢,٤٣٧	١٩٧,٨٥٨
—	(٩٧,٥٠٠)
<u>١٢,٤٣٧</u>	<u>٤٠,٣٥٨</u>

٣٧,١١٦	(٢٢,٣١٨)
١١٥,٦٨٦	٧٥,٢٤٧
<u>١٥٢,٨٠٢</u>	<u>٥٢,٩٢٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بألاف الريالات السعودية)

بيان ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٣/١٠/٢٢٠٦١٤٢٧هـ الموافق ١٤٢٧/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٧١٤٢٧هـ الموافق على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠هـ الموافق ٩/٢٨/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ٢٢/١١/١٤٢٥ تعدل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢هـ.

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

- 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 % الباقي 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 بروبلين وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائرية والملونات البلاستيكية والمواسيير الكرتونية وبطانة 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 ٧/٧/١٤١٦هـ 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 ١٠١١٩٦٧٠٠ تاريخ ٢٣/٢/١٤٢٥ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٤٢٥/١/١٨ هـ .

ج- شركة أdfa للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٢/٣/١٤١٤هـ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ١٤٢٣/١/٥ هـ .

الموبي أبو الذير



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

- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ و تقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية و مواد 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 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 و تقوم الشركة بإنتاج بطانية 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 لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبقية 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 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 .

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 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 المققدم والبطء الحركة بناءً على دراسة حركة المخزون .

الأموال وأبو الذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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 تعتبر الإدارة 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 وباعتماد النسب التالية :

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

- 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 إحتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي 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 إحتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم الشركة الأم بتحميم الشركات التابعة بتصفيتها من الزكاة الشرعية .

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم دفع مكافأة نهاية الخدمة كل سنتين عند نهاية عقد العامل وقد تم إحتساب الإسترداد 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 وتسلیم البضاعة للعملاء وتقييد بالصافي بعد الحسومات وت تكون 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 .

المؤسسة وأبوالذير



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

ك - المصاريف:

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

ايضاح ٣ - الإستثمارات :

قرر مجلس الإدارة المساهمة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقطلة 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 .

ايضاح 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 :

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨
١٠٢,٩٥٠	٢٠٢,٨٥٨

قروض بنكية قصيرة الأجل

ايضاح ٥ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠ مبلغ ٧,٥٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٠٧ إلى مصلحة الزكاة والدخل .

الموبيذل



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

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 البروبيلين ولتوسيعة 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 وألات ومعدات شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وقد بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ يونيو ما يلي :

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	
٦١,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رصيد القروض
(٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	الجزء المتداول
<u>٥٨,٠٠٠</u>	<u>٥٣,٠٠٠</u>	أقساط غير متداولة

إيضاح ٧ - رأس المال :

بلغ رأس المال 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 % وبتوزيع سهم مقابل كل أربعة أسهم على المساهمين من الأرباح المبقاء وتمت موافقة الجهات المعنية والانتهاء 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 بالمائة من ربحها السنوي الصافي لتكون الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمائة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٩ - توزيعات الأرباح :

قامت الشركة بتوزيع نسبة ١٥ % من رأس المال كربح 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 - التسهيلات البنكية :

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

الأهلي أبوالذير



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

إيضاح ١١ - شركة النسيج الغربية موجوداتها ومطلوباتها :

قامت شركة العبداللطيف للاستثمار 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 :

٢٣,٥٦٣	موجودات متداولة
٦٧,٢٤٤	ممتلكات ومعدات
٤٣,٧٠٢	مطلوبيات متداولة
٤٧,١٠٥	جارى الشركة الأم

إن شركة النسيج الغربية مملوكة ١٠٠ % لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي والشركة الوطنية للغزل .

إيضاح ١٢ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن جميع التسوبيات 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 .