

الأموي أبوالخير

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



شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأصول وأوالذير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغير في حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦-١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموي وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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

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

تقرير مراجعى الحسابات

السادة / الشركاء
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (وتشمل الشركات الواردة في ايضاح رقم ١) - شركة ذات مسؤولية محدودة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغير في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٧٥) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية واشتملت على إجراء الاختبارات الازمة للسجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (وتشمل الشركات الواردة في ايضاح رقم ١) - شركة ذات مسؤولية محدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ووفقاً لأسس التجميع الواردة في ايضاح رقم (٢) .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ١ صفر ١٤٢٨ هـ

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠٠٧ م

الأموي وعادل أبوالذير
محاسبون قانونيون
(سمير الأموي - ترخيص رقم ٢١٤)



-١-

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

المؤسسة وأبو الذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥

٢٠٠٦

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة، صافي

بضاعة ومواد آخر المدة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

١٤٨,٦٤٥

١١٥,٦٨٦

٣

٣٦٢,٨٦٣

٣٩٢,٤١١

٤

٢٥٥,٢٢١

٢٥٧,٠٨٣

٥٢

٨,٠٣٩

٤,٠٤٦

٦

٧٧٤,٧٦٨

٧٦٩,٢٢٦

٢,٠٤٥

٧,٠٠٦

٧

٣١٠,١٧٥

٣٩٦,١٨٨

٨٢

١,٠٨٦,٩٨٨

١,١٧٢,٤٢٠

مجموع الموجودات

موجودات ثابتة وأخرى :

المطلوب من أطراف ذات علاقة

ممتلكات ومعدات، صافي

٢٥٧,٣١٨

١٢٣,٥١٣

٩

—

٣,٠٠٠

١٠

٧٣,٠٣٧

٥٧,٥٠٤

١١

١٥,٥٢٣

١٤,٧٠٤

١٢

١٣,٦٦٤

٢٩,٦٦٣

١٣٢

٣٥٩,٥٤٢

٢٢٨,٣٨٤

—

٢٥,٠٠٠

١٠

٨,٣٣٢

٨,٠٧٦

٢

قرض طويل الأجل

مخصص نهاية الخدمة

٦٥٠,٠٠٠

٦٥٠,٠٠٠

١٤

٤٢,٣٣٣

٦١,٥١٧

١٥

—

٢٦,٧٨٢

١٦

٢٦,٧٨١

—

١٦

—

١٧٢,٦٦١

١٦

٧١٩,١١٤

٩١٠,٩٦٠

١,٠٨٦,٩٨٨

١,١٧٢,٤٢٠

حقوق الشركاء:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

مباري الشركاء

الأرباح المبقة

مجموع حقوق الشركاء

مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

Independent member of

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأصول وأبهال

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)

		إيضاح	
٢٠٠٥	٢٠٠٦		المبيعات
٧٤٧,٤٨١	٨٦٠,٨٦٥	٢	ينزل : تكفة المبيعات
(٥٣٨,١٩١)	(٦٢٠,٨٤٥)	١٧	الربح الإجمالي من الأعمال
<u>٢٠٩,٢٩٠</u>	<u>٢٤٠,٠٢٠</u>		
(١٥,٩٥٦)	(١٨,٠٤٥)	١٨	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(١٤,٨٤٨)	(٢١,٥٨٢)	١٩	: المصاريف البيعية
<u>١٧٨,٤٨٦</u>	<u>٢٠٠,٣٩٣</u>		صافي الربح التشغيلي
٦,٣٩٨	٧,٤٥٢	٢٠	يضاف : إيرادات أخرى
<u>١٨٤,٨٨٤</u>	<u>٢٠٧,٨٤٥</u>		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(١١,٦٦٣)	(١٦,٠٠٠)	١٣٢	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>١٧٣,٢٢١</u>	<u>١٩١,٨٤٥</u>		صافي الربح للسنة
	٢,٩٥		ربحية السهم (ريال سعودي / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العيد للطيف للاستثمار الصناعي

(شركة ذات مسئولية محدودة)

٢٠٠٦ ديسمبر ٣١ في حقول الشركات الموحدة للسنة المنتهية في

(بيان الأرباح للإيلات السعودية)

<u>المجموع</u>	<u>الأرباح المبقاء</u>	<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>احتياطي عام</u>	<u>جارى الشراكاء</u>	<u>الرصيد في ١/١/٢٠٠٥</u>
٩٢١,٩٦٦٣	—	٥٥٠,٠٠٠	٧٤,٦٨٣	—	٢٩٧,٢٨٠	٢٠٠٥/١/١
١٧٣,٢٢١	—	—	—	—	—	صافي ربح السنة
—	—	—	—	—	—	زيادة رأس المال (إيداع ٥٠٠,٠٠٠)
(٥٠,٠٠٠)	—	١٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	—	—	المحول للاحتياطي النظامي (إيداع ١٧,٦٥٠)
(١٧,٦٥٠)	—	—	—	—	—	تحويل من الأرباح المبقاء إلى الجارى
(١٠٨,١٥٨)	—	—	—	—	—	مسحوبات الشركات (نقدية والاستثمارات خاصة)
(٣٧٨,٦٥٦)	—	—	—	—	—	تعديل على الأرباح المبقاء (إيداع ٣٧٨,٦٥٦)
٢,٥٨٧	—	—	—	—	—	—
٧١٩,١١٥	—	٤٢,٣٣٣	—	—	—	٢٦,٧٨٢
١٩١,٨٤٥	—	—	—	—	—	١٩١,٨٤٥
—	—	—	—	—	—	(١٩,١٨٤)
—	—	—	—	—	—	(٢٦,٧٨٢)
<u>٩١٠,٩٦٠</u>	<u>١٧٣,٦٦١</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٥١٧</u>	<u>٢٦,٧٨٢</u>	<u>٢٠٠٦/٣١/٢٠٠٥</u>	<u>الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١</u>
						صافي ربح السنة
						المحول للاحتياطي النظامي (إيداع ١٩,١٨٤)
						المحول إلىاحتياطي عام
						الرصيد في ٢٠٠٦/٣١/٢٠٠٥

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)

	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	١٧٣,٢٢١	١٩١,٨٤٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٥٨,٠٨٧	٦٤,٨٦٣		الربح الصافي
٢,٥١٣	٢,٨١٦		تعديلات على الربح الصافي :
٢٣٣,٨٢١	٢٥٩,٥٢٤		استهلاكات وإطفاءات
(١٩,٢٨٣)	(٢٩,٥٤٨)		مخصص نهاية الخدمة
(٦١,٦٢١)	(١,٨٦١)		الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل
(٥,٨٧٠)	٣,٩٩٤		الذمم المدينة
٢٣,٣٠١	(٤,٩٦١)		بضاعة ومواد آخر المدة
٣١,٥٠٤	(١٥,٥٣٣)		المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,١٦٦)	١٥,١٨٠		المطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٢٩٤)	(٣,٠٧٢)		الذمم الدائنة
١٩٩,٣٩٢	٢٢٣,٧٢٣		المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية
(٥١,٩٨٣)	(١٥٨,٦٨٣)		نهاية خدمة مدفوعة
١٤٤	٩٠		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
٢,٩٧٧	٧,٧١٦		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٨,٨٦٢)	(١٥٠,٨٧٧)		إضافات ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٥٧,٣١٨	١٢٣,٥١٣		إبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
(٥٠,٧٩٣)	(٢٥٧,٣١٨)		إبعاد ممتلكات ومعدات وقطع غيار مستخدمة
—	٢٨,٠٠٠		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٣٦٩,٧٤٣)	—		
(١٦٣,٢١٨)	(١٠٥,٨٠٥)		
(١٢,٦٨٨)	(٣٢,٩٥٩)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٦١,٣٣٣	١٤٨,٦٤٥		قروض بنكية قصيرة الأجل
١٤٨,٦٤٥	١١٥,٦٨٦		تسديد قروض بنكية قصيرة الأجل
١٠٠,٠٠٠	—		قرض طويل الأجل
١٠٠,٠٠٠	٢٦,٧٨٢		جاري الشركاء وحقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠	٢٦,٧٨٢		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
			صافي التغيير في النقد بالصندوق ولدى البنوك
			النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
			عمليات غير نقدية :
			زيادة رأس المال
			تكوين إحتياطي عام
			مجموع العمليات الغير نقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ محرم ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ وقد رخص معالي وزير الصناعة والتجارة بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ١٤٢٧/١/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وتم التحويل بالفترة اللاحقة - 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 % 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 هـ و تقوم 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 هـ و تقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبيلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبيلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠ /ص تاريخ ١٤٢٥/١/١٨ هـ .
 - ج- شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ هـ و تقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧ /ص تاريخ ١٤٢٣/١/٥ هـ .
 - د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ هـ و تقوم 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 هـ و يقوم المصنع بإنتاج الموسير الكرتوني للف المنتجات النسيجية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٣٧ /ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢ هـ .
 - 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 البيانات المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية الموحدة تتضمن سياسات حسابات الشركة والشركات التابعة الموحدة الواردة في إيضاح رقم (١) أعلاه وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

أ - أساس القيد المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكالفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ مبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية .

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 - الدّمّ المديّنة :

يظهر رصيد الدّمّ المديّنة بصفى القيمة القابلة للتحقّق ناقصاً لـ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها . ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوك فيه .

د - بضاعة ومواد آخر المدة:

يتم إظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أليها 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 .

هـ - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بصفى التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם، 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

و - الزّكاة الشرعية :

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

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة :

يتم دفع تعويض نهاية الخدمة كل سنتين عند نهاية عقد العامل وقد تم احتساب الإسترداد لتعويض نهاية الخدمة المترتبة على الشركة والشركات التابعة طبقاً لنظام العمل والعمال والسعودي .

ح - 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 .

ط - 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 - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	نقد بالصندوق
٦٠٦	٤,٥٨٢	نقد لدى البنوك
١٤٨,٠٣٩	١١١,١٠٤	
<u>١٤٨,٦٤٥</u>	<u>١١٥,٦٨٦</u>	

إيضاح ٤ - الذمم المدينة ، صافي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٥٤,٦٠٢	٣٨٠,٩٤٠	عملاء وذمم تجارية
—	٦,٠٢٥	شيكات تحت التحصيل
١٥,٥٦٩	٣,٥٦٤	ذمم موردين
١,٢٩١	١,١٣٣	ذمم موظفين وعهد
١,٦٠٠	١٠,٠٠٦	اعتمادات مستدبة وتحاصيل
١,٣٢٦	٣٨	ذمم أخرى
<u>٣٧٤,٣٨٨</u>	<u>٤٠١,٧٠٦</u>	
<u>(١١,٥٢٥)</u>	<u>(٩,٢٩٥)</u>	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٦٢,٨٦٣</u>	<u>٣٩٢,٤١١</u>	

إيضاح ٥ - بضاعة ومواد آخر المدة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٥,٣٩٦	١٨٩,٧٤٦	مواد خام
١٦,٥٥٥	١٧,٨١٧	بضاعة تحت التشغيل
٥٤,٧٨٧	٥٠,٥١١	بضاعة تامة الصنع
<u>(١,٥١٧)</u>	<u>(٩٩١)</u>	ينزل : مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
<u>٢٥٥,٢٢١</u>	<u>٢٥٧,٠٨٣</u>	

إيضاح ٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات أخرى:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢١٢	٣٤٢	إيجارات وبدل سكن
١٧٨	٥٤٢	مصاريف تأمين
١,٠٥٥	١٤	مصاريف أخرى
٦,٥٩٤	٣,١٤٨	مصاريف بنكية
<u>٨,٠٣٩</u>	<u>٤,٠٤٦</u>	

إيضاح ٧ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقه :

٢٠٠٥
٦٧
١,٩٧٨
<u>٢,٠٤٥</u>

٢٠٠٦
٧,٠٠٦
—
<u>٧,٠٠٦</u>

مفوشاٌت العبداللطيف
مركز التدريب السعودي

إن هذه الأرصدة غير خاضعة للعمولة وفيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت بين الشركة وأطراف ذات علاقه :

٢٠٠٥
٧٥,٣٢٧
—
<u>(٩٨,٦٢٨)</u>

٢٠٠٦
٤٧,٣٨٧
٣,٩٤١
<u>(٤٤,٣٨٨)</u>

نوع المعاملة
مبيعات إلى ذات العلاقة
مصرفات ومدفوعات بالإنابة
مدفوعات من قبل أطراف ذات علاقه

ان المبني مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الصناعة والكهرباء .

— ١ —

النحوه ٨ - ممتلكات ومعدات:

المجموع		مباني تحت الإنشاء	قطع غيار	آلات تحت الترکيب	أثاث وأجهزة الترکيب	سيارات	آلات	شبكة الطرق	مباني
١,٢٢٣,٨٤١	٧٨١	٣٧,٨٨٢٨	٦٧,٧٤٥	٤٩,٣٢٩	٢٣,٠١٦	٩٦٧,٦٦٨	٥,٥٤٥	١,٩٥٥	٢٢١,٩٥٥
١٥٨,٦٢٣	١٧,٥٨٠	١٥,٣٥٨	٥٧,٨٧٧	٢,٢٥٤	١,٣٧٨	٦٣,٩٧٠	—	٢٧٣	٢٠٠٦/١/١ الرصيد في
(٧,٩١١)	—	(٧,٧١٧)	—	(١١٩)	(٧٠)	(١١٩)	—	—	إضافات
١,٣٤٤,٥٨٩	١٨,٣٦٦	٤٥,٤٦٩	٥٥,٦١٥	٥٠,٥٨٣	٥١,٢٤٥	١,٣١,٥١٣	٥,٥٤٥	٢٢٢,٢٢٨	إبعادات
									٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد في
المجموع		مباني تحت الإنشاء	قطع غيار	آلات تحت الترکيب	أثاث وأجهزة الترکيب	سيارات	آلات	شبكة الطرق	مباني
٩٤٦,٣٦٤	١٢,٥١٩	١٢,٥٤٢	—	٢١,٦٠٥	٢١,٣٧٢	٢,٢٨٤	٢,٢٤٤	١٤,٨٣١	٢٠٠٦/١/١ الرصيد في
٦٤٨,٨٦٤	٥,١٩٣	٥,١٩٣	—	٢١,٢٤٢	٧٧٩	٤٤,٣٩٥	٤٠	٦,٩٥٧	إضافات
(٤,١٠)	—	—	—	(١,٠٣)	(١)	—	—	—	إبعادات
٩٦٤,٨٨٠	١٧,٧١٢	١٧,٧١٢	—	٢٢,٢٨١	٧٩,٧٦٦	٢,٦٩٩	٢,٦٩٩	٣٦٣,٣٦٨	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد في
									صافي القيمة ٢٠٠٦/١٢/٣١ الدفترية
٣٩٦,١٨٨	١٨,٣٦٦	٢٧,٧٥٧	٦٥,٦١٥	٧,٩٠٨	١,٩٩٤	٢٤٠,٧٤٧	٢,٨٤٦	٣١,٣٦٠	صافي القيمة ٢٠٠٥/١٢/٣١ الدفترية
٣١٠,١٧٥	٧٨٠	٢٥,٣٠٩	٧,٧٤٥	٦,٨٨٨	٦,٨٨٨	٢٢٦,٢٤٧	١١,٤١١	٣,٢٦١	صافي القيمة ٢٠٠٥/١٢/٣١ الدفترية

إضاح ٩ - قرض بنكي قصير الأجل :

يتمثل رصيد الإقراض قصير الأجل بما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	قرض إسلامي من بنك ساب
٢٥٧,٣١٨	١٢٣,٥١٣	
<u>٢٥٧,٣١٨</u>	<u>١٢٣,٥١٣</u>	

- حصلت الشركة عام ٢٠٠٦ على قرض إسلامي (تمويل مرابحة التورق) من بنك ساب تسهيل لمرة واحدة بمبلغ ١٢٠,٠٠٠ ألف بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٣ وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض ويستحق القرض السداد بتاريخ ٢٠٠٧/٦/١٣ .

- حصلت الشركة في عام ٢٠٠٥ على قرض إسلامي (تمويل مرابحة التورق) من بنك (ساب) تسهيل لمرة واحدة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ألف ريال بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١٣ وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض وسدد القرض بتاريخ إستحقاقه في عام ٢٠٠٦ .

إضاح ١٠ - قرض طويل الأجل :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٥,٠٠٠ ألف ريال حصل منه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٢٨,٠٠٠ ألف ريال ويسدد على عشرة أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ من ١٥/١٤٢٨- وذلك بضمان ورهن ممتلكات ومعدات الشركة . تم تصنيف المبلغ المستحق السداد خلال عام ٢٠٠٧ البالغ ٣,٠٠٠ ألف ريال تحت بند المطلوبات المتداولة

إضاح ١١ - الديم الدائنة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٥,٣٥١	٤٩,٣٠٣	نعم دائنة - موردين
١٠,٨٢٧	٧,٧٩٩	دفعات مقدمة من عملاء
٦٩	٨٥	نعم موظفين
١٦,٧٩٠	٣١٧	نعم أخرى
<u>٧٣,٠٣٧</u>	<u>٥٧,٥٠٤</u>	

إيضاح ١٢ - المصروف المستحقة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٠٣٩	١,٥٣٣	رواتب وأجور وميزات أخرى
١,٧٧١	١,٦٩٣	هاتف وكهرباء ومياه
١,٤٨٧	١,٧٩٥	إجازات مستحقة
١,٠٣٦	٩٠٢	مصاريف وعمولات بيعية
١,٧٨٦	٧٩٥	تداكر سفر
١٧	٧٣١	شحن ونقل ومحروقات
٥,٧١٣	٥,٣٥٢	مصاريف خصم مبيعات
٢,٦٧٤	١,٩٠٣	مصاريف متعددة
١٥,٥٢٣	١٤,٧٠٤	

إيضاح ١٣ - استدراك الزكاة الشرعية :

أ - إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٢٠٠٦ / ١٢ / ٣١ هي كما يلي :

٢٠٠٦		
٢١٠,٦٦٢		صافي الربح المعدل
٦٥٠,٠٠		رأس المال
٦٩,١١٤		احتياطيات
٢٨,٠٠٠		قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
٣٢,٠٢٥		مخصصات
(٣٩٦,١٨٨)		ممتلكات ومعدات
٥٩٣,٦١٣		الوعاء الزكوي
		الزكاة الشرعية
	١٤,٨٤٠	

ب - حركة مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤,٠٠٠	١٣,٦٦٣	الرصيد في ١ / ١
(١٢,٠٠٠)	—	المدفوع خلال العام
١١,٦٦٤	١٦,٠٠٠	المكون خلال العام
١٣,٦٦٤	٢٩,٦٦٣	الرصيد في ١٢ / ٣١

ج - أنهت الشركة وضعها مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٤ ولم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٥ إلى مصلحة الزكاة والدخل .

إيضاح ١٤ - رأس المال :

- حدد رأس المال بمبلغ (٦٥٠) مليون ريال مقسم إلى (١٣) مليون حصة قيمة كل حصة (٥٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كما يلي :

اسم الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	قيمة الإجمالي	النسبة
١- عمر سليمان صالح العبداللطيف	١,٣٠٠	٥٠	٦٥,٠٠٠	% ١٠
٢- سليمان عمر سليمان العبداللطيف	١,٣٠٠	٥٠	٦٥,٠٠٠	% ١٠
٣- أحمد عمر سليمان العبداللطيف	١,٣٠٠	٥٠	٦٥,٠٠٠	% ١٠
٤- عبداللطيف عمر سليمان العبداللطيف	١,٣٠٠	٥٠	٦٥,٠٠٠	% ١٠
٥- شركة مجموعة العبداللطيف القابضة	٧,٨٠٠	٥٠	٣٩٠,٠٠٠	% ٦
	<u>١٣,٠٠٠</u>		<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>% ١٠٠</u>

- خلال عام ٢٠٠٥ تم تعديل رأس مال الشركة من مبلغ (٥٥٠) مليون ريال إلى (٦٥٠) مليون ريال وتمت الزيادة من الأرباح المبقة والإحتياطي النظامي ووزعت الزيادة على الشركاء كل حسب حصته في رأس مال الشركة .

- إن شركة مجموعة العبداللطيف القابضة مملوكة للشركاء من (١) إلى (٤) أعلاه وبنسب متساوية .

إيضاح ١٥ - احتياطي نظامي :

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

إيضاح ١٦ - جاري الشركاء :

قرر الشركاء تحويل رصيد جاري الشركاء كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ إلى احتياطي عام اعتباراً من ٢٠٠٦/١/١ .

إيضاح ١٧ - تكلفة المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٣٢,٩٣٣	١٨٥,٣٩٦
٤٣٧,٣٩٢	٤٥٣,٠١١
<u>(١٨٥,٣٩٦)</u>	<u>(١٨٩,٧٤٦)</u>
٣٨٤,٩٢٩	٤٤٨,٦٦١
١٨,٤٦٥	١٦,٥٥٤
<u>(١٦,٥٥٤)</u>	<u>(١٧,٨١٧)</u>
١٠٠,٤٩٩	١٠٤,٨٨٢
٥٧,١١١	٦٤,٢٨٩
٤٨,٥٢٨	٥٤,٧٨٧
<u>(٥٤,٧٨٧)</u>	<u>(٥٠,٥١١)</u>
<u>٥٣٨,١٩١</u>	<u>٦٢٠,٨٤٥</u>

مواد خام أول المدة
 مشتريات مواد خام
 مواد خام آخر المدة
 تكلفة المواد المستخدمة
 بضاعة تحت التشغيل أول المدة
 بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
 مصاريف صناعية *
 إستهلاكات وإطفاءات
 بضاعة تامة الصنع أول المدة
 بضاعة تامة الصنع آخر المدة
 تكلفة البضاعة المباعة

* المصاريف الصناعية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤٩,٠١٦	٤٨,٧٥٣
٣,٥٣٤	٤,٠٤٧
٢,٦٤١	٢,١٩١
٢,٣٢٠	١,٣٧٥
٢,٣٦٧	٣,٢٣٣
٨٦٩	٧٣٦
٢,٥١٣	٢,٨١٦
٤٩١	١,٠٦٧
٤١٠	٥١٥
١٨,٨٨٦	٢٠,٧٠٠
٤,٧٣٠	٥,٤٤٥
٩,٤٥٩	١٠,٠٤٦
١,٨١٠	١,٨٦٧
١,٤٥٣	٢,٠٩١
<u>١٠٠,٤٩٩</u>	<u>١٠٤,٨٨٢</u>

رواتب وأجور
 إعاشة
 مصاريف سكن العمال
 تذاكر سفر وإنقال
 تأشيرات وجوازات تعقب
 تأمينات إجتماعية
 تعويض نهاية الخدمة
 مصاريف طبية
 مصاريف تدريب
 مياه وكهرباء وغاز وهاتف
 مصاريف سيارات ومحروقات
 إصلاح وصيانة وقطع غيار
 أقساط تأمين
 مصاريف متعددة

إيضاح ١٨ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٣٥٦	٤,٤٠٨	رواتب وأجور
٧٢٨	١,٤٥٩	إيجارات وبدل سكن
١٧٠	٨٧	مصاريف سيارات
٨١٣	٩٧١	قرطاسية ومطبوعات
٦٣٨	٥١٢	بريد وبرق وهاتف
١,٢٧٥	٧,٥٥٨	خدمات بنكية
٢٣٧	١٦٦	رسوم وإشتراكات
١٩١	٣٤٦	تصاميم ومواد دعائية
٤٦٣	٣٣٣	أتعاب مهنية
٦٩٤	٥٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣,١٢٦	—	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٢٧	—	تبرعات ودعائية
١,٥١٧	—	مخصص بضاعة بطيئة
١,٣٢١	١,٧٠٥	مصاريف متوعة
<u>١٥,٩٥٦</u>	<u>١٨,٠٤٥</u>	

إيضاح ١٩ - المصاريف البيعية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧١٠	٦٦٧	رواتب وأجور
٣٨٨	٥٠٨	إيجارات وبدل سكن
٣,٢٠١	٣,٢٠٦	عمولات ومصاريف بيعية وتسويقية
٢١٩	١٢١	دعائية وإعلان
١,٦٣٢	٢,٤٥٧	مصاريف مشاريع معارض وعينات
٢٦٨	٢٦٤	مصاريف تركيب سجاد
٧,٢٢٢	١٣,٨٢٤	أجور شحن وتخلص
٢٨٢	٥٢	إستهلاك سيارات
١٧٩	١٢٥	مصاريف سيارات
٩١	٦٥	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
١٥٦	٨٨	تأمين
٥٠٠	٢٠٥	متوعة
<u>١٤,٨٤٨</u>	<u>٢١,٥٨٢</u>	

إيضاح ٢٠ - الإيرادات الأخرى :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيرادات إيجارات مخصص لم يعد له لزوم (ديون مشكوك في تحصيلها) أخرى
١,٧٥٥	٤,١٥٦	
—	٢,٢٣٠	
٤,٦٩٣	١,٠٦٦	
<u>٦,٣٩٨</u>	<u>٧,٤٥٢</u>	

إيضاح ٢١ - تعديلات على الأرباح المبقاة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	- خصم مكتسب عام ٢٠٠٥ المجموع
٢,٥٨٧	—	
<u>٢,٥٨٧</u>	<u>—</u>	

إيضاح ٢٢ - التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات مصرافية إسلامية من بنك محلي على شكل تمويل مراقبة التورق (تسهيل لمرة واحدة) بمبلغ (٢٦٥) مليون ريال مقابل احتفاظ البنك باتفاقية التمويل بالمراقبة وسند لأمر بمبلغ التمويل ويتحسب البنك هامش ربح على أساس إجمالي تكلفة شراء المعادن مضافة إليه هامش إضافي .

إيضاح ٢٣ - الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مقابل إعتمادات مستندية وضمادات بنكية بمبلغ ٦٣,٦٧٧ ريال (مبلغ ٢١,٤٦٥ ريال - عام ٢٠٠٥) .

إيضاح ٢٤ - الأحداث اللاحقة :

- تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٨٨ تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ وحدد رأس مال الشركة بمبلغ (٦٥٠) ستمائة وخمسون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٦٥) خمسة وستون مليون سهم متساوية القيمة والقيمة الإسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي .
- نصت نشرة الإكتتاب على أنه تستحق الأسهم المطروحة للإكتتاب أية أرباح تعلنها الشركة عن كامل السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ وقد بلغت صافي الأرباح المتتحققة لعام ٢٠٠٦ مبلغ ١٩١,٨٤٥ ألف ريال سعودي وباحتساب ربحية السهم الواحد من هذه الأرباح يقسم صافي الربح على عدد الأسهم فإن صافي ربح السهم الواحد يساوي ٢,٩٥ ريال سعودي .

إيضاح ٢٥ - الأرقام المقارنة :

أعيد تصنيف بعض الأرقام المقارنة لعام ٢٠٠٥ لتتفق مع عرض السنة الحالية .