

الاموي وابوالخير



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

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير مراجعى الحسابات للفحص المحدود

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

الاموي وابوالخير
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
الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية الأولية الموحدة
وتقدير مراجعى الحسابات للفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

جدول المحتويات

صفحة

١	تقدير مراجعى 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 وأبوالخير



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 : (01) 4191387 فاكس : (01) 4191219

بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

تقرير مراجعى 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 إياضح رقم ١) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 نبني مثل هذا الرأي .

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

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ

الموافق : ١٠ أبريل ٢٠٠٧ م

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموال وأبو الذير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	إيضاح	<u>الموجودات</u>
١٦٢,٥٧٩	١٥٩,٨٦٨		موجودات متداولة:
٣٧٣,٤٨٤	٣٨٧,٧٧٩	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤٤,٠٤١	٢٧٠,٢٣٢	٢	ذمم مدينة
٣,٦٧٤	١,٩٧٦		بضاعة ومواد اخر المدة
<u>٧٨٣,٧٧٨</u>	<u>٨١٩,٨٥٥</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً ومؤجلة
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى :
١٦,٥٩٩	٦,٠١٥		المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣١٧,٢٢٢	٤٠٠,٩٩٧	٢	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>١,١١٧,٥٩٩</u>	<u>١,٢٢٦,٨٦٧</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
٢٥٧,٣١٨	١٢٣,٥١٣	٤	مطلوبات متداولة:
—	٣,٠٠٠		قرض قصير الأجل
٥٢,٣٧٠	٦٨,٣٨٣		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٠,١٧٤	٧,٧٢٨		ذمم دائنة
١٤,٠٤٢	٣٢,١٦٤	٥	مصاريف مستحقة
<u>٣٤٣,٩٠٤</u>	<u>٢٣٤,٧٨٨</u>		مخصص زكاة شرعية
—	٢٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨,٢١٨</u>	<u>٨,١٠٠</u>		قرض طويل الأجل
			مخصص نهاية الخدمة
			<u>حقوق الشركاء:</u>
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٢,٣٣٣	٦١,٥١٨	٦	احتياطي نظامي
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		احتياطي عام
—	١٧٢,٦٦١		أرباح مبقة
٤٦,٣٦٣	٤٨,٠١٩		صافي ربح الفترة
<u>٧٦٥,٤٧٧</u>	<u>٩٥٨,٩٧٩</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>١,١١٧,٥٩٩</u>	<u>١,٢٢٦,٨٦٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

—٢—

الأهلي أبوالذير

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



شركة العبدالطيف للاستثمار الصناعي

قائمة الدخل الموحد الأولية

(غير مراجعه)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	إيضاح
١٩٤,٧١٤	٢٢٣,٣٢٤	٢
(١٣٦,٨٤٥)	(١٦٤,٧٧٢)	

المبيعات
ينزل : تكلفة المبيعات

الربح الإجمالي من الأعمال

(٦,٥٦٠)	(٤,١٤٨)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(٤,٥٣١)	(٥,٤١٧)	: المصاريف البيعية
٤٦,٧٧٨	٤٨,٩٨٧	صافي الربح التشغيلي

٢,٥٨٥	١,٥٣٢	يضاف : إيرادات أخرى
٤٩,٣٦٣	٥٠,٥١٩	صافي الربح
(٣,٠٠٠)	(٢,٥٠٠)	ينزل : الزكاة الشرعية
٤٦,٣٦٣	٤٨,٠١٩	صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

الأموي أبوالذير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦/٣/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/٣/٣١</u>	الtdفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٤٦,٣٦٣	٤٨,٠١٩	الربح الصافي
١٧,٧٢٣	١٦,٩٢٤	تعديلات على الربح الصافي :
٦٩٢	٧٤٦	إستهلاكات وإطفاءات
<u>٦٤,٧٧٨</u>	<u>٦٥,٦٨٩</u>	مخصص نهاية الخدمة
(١٠,٦٢١)	٤,٦٣١	الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل
١١,١٨٠	(١٣,١٤٩)	الذمم المدينة
٤,٣٦٥	٢,٠٧٠	بضاعة ومواد آخر المدة
(١٤,٥٥٤)	٩٩١	المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٠,٦٦٨)	١٠,٨٧٩	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٠٢٩	(٤,٤٧٥)	الذمم الدائنة
(٨٠٥)	(٧٢٢)	المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية
<u>٣٨,٧٠٤</u>	<u>٦٥,٩١٤</u>	نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(٢٤,٧٩١)	(٢٣,٢١٥)	الtdفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢١	١٧	إضافات ممتلكات ومعدات ، صافي
—	١,٤٦٦	إستبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>(٢٤,٧٧٠)</u>	<u>(٢١,٧٣٢)</u>	قطع غير مستخدمة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
١٣,٩٣٤	٤٤,١٨٢	صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٤٨,٦٤٥	١١٥,٦٨٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
<u>١٦٢,٥٧٩</u>	<u>١٥٩,٨٦٨</u>	النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة شركه مساهمه سعوديه تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ـ 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 مسئولية 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 مسئولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ١٤١٦/٧/٧ـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ.

ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسئولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣ـ 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 مسئولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ـ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ١٤٢٣/١٥ هـ .

د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسئولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ـ وتقوم الشركة بإنتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٥٥/ص تاريخ ١٤٢٤/١٠/٢٠ هـ .

هـ- مصنع شهد المنتجات الورقية (شركة ذات مسئولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٢٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ـ ويقوم المصنع بإنتاج الموسير الكرتونية لف 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.

- إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ .

إيضاح 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 إيضاح 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 المتشابهة 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 بتصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب التالية

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

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 السعودي .

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 ريال السعودية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم استخدام سعر التحويل في نهاية السنة لتحويل الأرصدة والعمليات بالعملة الأجنبية إلى ريال 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 إعتماد الربط النهائي .

إيضاح ٣ - الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بباقي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أية مخصصات للديون 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 ساب لتسهيل لمرة واحدة بمبلغ ١٢٠ مليون ريال وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض على أن يسدد القرض مع خدماته بتاريخ ٢٠٠٧/٦/١٣

إيضاح ٥ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٧/٣/٣١ مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال .
- لم تقدم الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ إلى مصلحة الزكاة والدخل
- حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٤ .

إيضاح ٦ - 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 إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٧ - 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 ٨ - 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 .