



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الاموي وابوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغير في حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦-١٧	بيانات حول القوائم المالية

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

سمير الاموي وعادل ابوالخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

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

المحترمين

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 مسئولية محدودة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغير في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعterة جزءا 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 مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على إجراء الاختبارات اللازمة 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 مسئولية محدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها 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 : ٢٦ صفر ١٤٢٧ هـ

الموافق : ٢٦ مارس ٢٠٠٦ م

الأموي وأبوالخير

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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالي ريال السعودي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
١٦١,٣٣٣,٤٩٣	١٤٨,٦٤٥,٤٠٨	٣	موجودات متداولة:
٣٤٣,٥٧٩,٦٥٦	٣٦٢,٨٦٢,٩٢٤	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩٩,٩٢٥,٩٤٩	٢٥٥,٢٢١,٠٧٧	٥٢	نهم مدينة، صافي
٢,١٦٩,٦٢٨	٨,٠٣٩,٣٧٧	٦	بضاعة ومواد آخر المدة
<u>٧٠٧,٠٠٨,٧٢٦</u>	<u>٧٧٤,٧٦٨,٧٨٦</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٥,٣٤٥,٢١٧	٢,٠٤٤,٦٥٨	٧	موجودات ثابتة وأخرى :
٣١٩,٤٠٠,٣٠٩	٣١٠,١٧٤,٥٨١	٨٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>١,٠٥١,٧٥٤,٢٥٢</u>	<u>١,٠٨٦,٩٨٨,٠٢٥</u>		ممتلكات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
٥٠,٧٩٢,٥٠٠	٢٥٧,٣١٧,٩١٧	٩	مطلوبات متداولة:
٤١,٥٣٣,٣٢٦	٧٣,٠٣٧,٣٦٥	١٠	قرض قصير الأجل
١٦,٣٥٣,١٧٨	١٥,٥٢٣,٢٦٨	١١	نهم دائنة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٦٣,٥٠٠	١٢٢	مصاريف مستحقة
<u>١٢٢,٦٧٩,٠٠٤</u>	<u>٣٥٩,٥٤٢,٠٥٠</u>		استرداد الزكاة الشرعية
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧,١١٢,٥١١	٨,٣٣١,٨١٥	٢	مخصص نهاية الخدمة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الشركاء:
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٧٤,٦٨٣,٠٣٣	٤٢,٣٣٣,٠٣٣	١٤	الزيادة المقترحة في رأس المال
٢٩٧,٢٧٩,٧٠٤	٢٦,٧٨١,١٢٧	١٥	احتياطي نظامي
			جارى الشركاء
			الأرباح المبقاة
<u>٩٢١,٩٦٢,٧٣٧</u>	<u>٧١٩,١١٤,١٦٠</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>١,٠٥١,٧٥٤,٢٥٢</u>	<u>١,٠٨٦,٩٨٨,٠٢٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٢-

مكاتب في كل من جدة والدمام

شركة العدل للاستثمار الصناعي
قائمة الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
<u>٦٤٥,١٩١,٤٦٩</u>	<u>٧٤٧,٤٨٠,٥٧٥</u>	٢	المبيعات
<u>(٤٧٢,٦٨٢,٥٣٢)</u>	<u>(٥٣٧,٨٣٣,٧٦٧)</u>	١٦	ينزل : تكلفة المبيعات
١٧٢,٥٠٨,٩٣٧	٢٠٩,٦٤٦,٨٠٨		الربح الإجمالي من الأعمال
(١١,٨٨٧,٨٤٩)	(١٦,٣١٢,٨٥٩)	١٧	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(١٣,٣٤٧,٣٢١)	(١٤,٨٤٨,٠٦٠)	١٨	المصاريف البيعية
١٤٧,٢٧٣,٧٦٧	١٧٨,٤٨٥,٨٨٩		صافي الربح التشغيلي
<u>٤,٩٦٦,٥٤٢</u>	<u>٦,٣٩٨,٤٧٢</u>		يضاف : إيرادات أخرى
<u>١٥٢,٢٤٠,٣٠٩</u>	<u>١٨٤,٨٨٤,٣٦١</u>		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
<u>(١٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١١,٦٦٣,٥٠٠)</u>	١٩٢	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>١٣٨,٢٤٠,٣٠٩</u>	<u>١٧٣,٢٢٠,٨٦١</u>		صافي الربح للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة العيد للطيف للاستثمار الصناعي
فالة التغير في حقوق الشركاء الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بإريل السعودية)

(بِلْدَيَالِ السَّعُودِيَّ)

المجموع	
الأرباح المدفوعة	١٠٠,٣٦٨,٧٥٤
جزاري الشركاء	٨٩,٢٧٤,١٤٩٣
احتياطي خاص	٥٣٩,٦٤٠,٩٢٠
رأس المال	١٢,٠٠,٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٣,٠٠,٠٠,٠٠٠
الرصيد في ١٢/٣١	٣٠٠٤/١١
زيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	٢٠٠٤/١١
احتياطي نظامي في الشركات التابعة في ١١/١	٢٠٠٤/١١
صافي ربح السنة	٢٠٠٤/١١
المحوال للاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)	٢٠٠٤/١١
تحويل من الأرباح المدفوعة إلى الجاري (إيضاح ١٩)	٢٠٠٤/١١
المحوال لجاري الشركاء من احتياطي خاص	٢٠٠٤/١١
مسحوبات الشركاء (تفيد وإستئناف خاصية)	٢٠٠٤/١١
تعديل على الأرباح المدفوعة (إيضاح ٢٠)	٢٠٠٤/١١
الرصيد في ١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
صافي ربح السنة	٧٤,٦٨٣,٠٣٣
زيادة رأس المال (إيضاح ١٣)	٥٥,٠٠,٠٠,٠٠٠
المحوال للاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)	١٠,٠٠,٠٠,٠٠٠
تحويل من الأرباح المدفوعة إلى الجاري (إيضاح ١٩)	١٠,٨,١٥٧,٩١٤
مسحوبات الشركاء (تفيد وإستئناف خاصية)	٣٧٨,٦٥٦,٤٩١
تعديل على الأرباح المدفوعة (إيضاح ٢٠)	٣٧٨,٦٥٦,٤٩١
الرصيد في ١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة	

ان الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

(بالريل السعودي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٣٨,٢٤٠,٣٩	١٧٣,٢٢٠,٨٦
٥٦,٢٠٣,٨١٠	٥٨,٠٨٧,٤٦٢
١,٢٩٧,٧٩٦	—
٧,١١٢,٥١١	١,٢١٩,٣٠٤
٢٠٢,٨٥٤,٤٢٦	٢٣٢,٥٢٧,٦٢٧
(٥,٨٥٨,٨٩٣)	(١٩,٢٨٣,٢٦٨)
(١٦,٥٩٧,٠٧٧)	(٦١,٦٢٠,٩٩٩)
(١,٤٠٦,٠٨٤)	(٥,٨٦٩,٧٤٩)
٤٤,٨٥٧,٨٤٤	٢٣,٣٠٠,٥٥٩
١٦,٢٠٠,٨٧٨	٣١,٥٠٤,٠٣٩
٥,٣٢٨,٤٨٩	(١,١٦٦,٤١٠)
(١٨,٢٨٥,٩٠٧)	—
<u>٢٢٧,٠٩٣,٦٧٦</u>	<u>١٩٩,٣٩١,٧٩٩</u>

النقدية من عمليات التشغيل :

صافي

على الربح الصافي :

ت وإطفاءات

على الإستهلاكات

، نهاية الخدمة

ج من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل

بنية

مواد آخر المدة

ف المدفوعة مقدماً موجودات أخرى

من أطراف ذات علاقة

تنمية

ف المستحقة واستدراك الزكاة الشرعية

إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

النقدية من عمليات الاستثمار :

استثمارات متعددة

راضي

ممتلكات ومعدات ، صافي

ممتلكات ومعدات ، صافي

مصاريف مؤجلة

مصاريف مؤجلة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

١١,٠٢٣,٣٨٤	—
٦,٨٠٣,١٢٥	—
(١٠٣,٠٥١,٠٧٦)	(٥١,٩٨٢,٩٨٢)
٧,١٩٥,٥٩٩	٣,١٢١,٢٤٨
(١٧٧,٧٧٧)	—
٦,٦٥٧,٩٣٩	—
<u>(٧١,٥٤٨,٨٠٦)</u>	<u>٤٨,٨٦١,٧٣٤</u>

٥٠,٧٩٢,٥٠٠	٢٥٧,٣١٧,٩١٧
—	(٥٠,٧٩٢,٥٠٠)
(٢١٩,٢٩٦,٢٧٦)	(٣٦٩,٧٤٣,٥٦٧)
(١٦٨,٥٠٣,٧٧٦)	(١٦٣,٢١٨,١٥٠)
(١٢,٩٥٨,٩٠٦)	(١٢,٦٨٨,٠٨٥)
١٧٤,٢٩٢,٣٩٩	١٦١,٣٣٣,٤٩٣
<u>١٦١,٣٣٣,٤٩٣</u>	<u>١٤٨,٦٤٥,٤٠٨</u>

١٩٩,٧٥٩,٩١٩	—
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٦٢٩,٧٥٩,٩١٩</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

غير نقدية :

ماري أطراف ذات علاقة

من المال

العمليات الغير نقدية

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

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

شركة العيداللطيف للاستثمار الصناعي
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

ضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

شركة العيداللطيف للاستثمار 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 ١٤٢٥/١١/٢٢هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨هـ وتقوم الشركة بانتاج قطع السجاد والموكيت ومستلزماتها من الخيوط والغراء .

ان 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 :

الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ١٤١٦/٧/٧ رقم ١٤٢٥/١١/٢٢هـ .

- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣هـ .

وتقوم الشركة بانتاج خيوط البولي بروبيلين وبطانة السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبيلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٤٢٥/١/١٨هـ .

- شركة أدا للأبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢هـ .

وتقوم الشركة بصناعة الأبطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ١٤٢٣/١/٥هـ .

شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١هـ .

وتقوم الشركة بانتاج الملونات البلاستيكية ومواد مثبتة للألوان بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٥٥/ص تاريخ ١٤٢٤/١٠/٢٠هـ .

- مصنع شهد المنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١هـ .

ويقوم المصنع بانتاج الموسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٣/ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢هـ .

دأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة في أول بنایر من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام.

لاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

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 فيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

أساس القيد المحاسبي :

تبع الشركة مبدأ التكالفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها حسابات الخاتمية .

توحيد القوائم المالية :

م توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة وأغراض أعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم استبعاد جميع الأرصدة والعمليات الهامة فيما بين الشركة والشركات التابعة .

الذمم المدينة :

شهر رصيد الذمم المدينة بصفتي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها . ويتم كوبن مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها .

د - بضاعة ومواد آخر المدة:

يتم إظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تقييم التكلفة على أساس طريقة متوسط السعر .

وتشمل التكلفة للبضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع المباشرة والمصاريف الغير مباشرة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون .

ـ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بتصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، 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 - 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 والعامل والسعودي .

ـ 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 .

ح - 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 .

ـ الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة 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 .

إيضاح ٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٥٤٧,٤٦٧	٦٠٦,٦٧٨
١٦٠,٧٨٦,٠٢٦	١٤٨,٠٣٨,٧٣٠
<u>١٦١,٣٣٣,٤٩٣</u>	<u>١٤٨,٦٤٥,٤٠٨</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح ٤ - الذمم المدينة ، صافي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٢٧,٦٧٣,٧١٠	٣٥٤,٦٠٢,٤٣٣
١,٣٢٠,٠٠٠	—
٤,٩٤٠,٥٠٢	١٥,٥٦٨,٨٤٣
١,٢٢٠,٧٤٤	١,٢٩٠,٧٥٣
٨,١٢٥,٦٩٢	١,٦٠٠,١٠٠
٩,٣٢٣,٨٤٣	١,٣٢٥,٦٣٠
<u>٣٥٢,٦٠٤,٤٩١</u>	<u>٣٧٤,٣٨٧,٧٥٩</u>
<u>(٩,٠٢٤,٨٣٥)</u>	<u>(١١,٥٢٤,٨٣٥)</u>
<u>٣٤٣,٥٧٩,٦٥٦</u>	<u>٣٦٢,٨٦٢,٩٢٤</u>

عملاء وذمم تجارية
شيكات تحت التحصيل
ذمم موردين
ذمم موظفين وعهد
اعتمادات مستدبة وتحاصيل
ذمم أخرى

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٥ - بضاعة ومواد آخر المدة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٣٢,٩٣٣,٤١٤	١٨٥,٣٩٥,٨٤٦
١٨,٤٦٤,٨١٦	١٦,٥٥٤,٤٩١
٤٨,٥٢٧,٧١٩	٥٤,٧٨٧,٤٧٠
—	(١,٥١٦,٧٣٠)
<u>١٩٩,٩٢٥,٩٤٩</u>	<u>٢٥٥,٢٢١,٠٧٧</u>

مواد خام
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة تامة الصنع

ينزل : مخصص بضاعة بطئية الحركة

إيضاح ٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٤٥,٦٦٤	٢١٢,٥٢٩
٤٤٨,٦٥٦	١٧٧,٥٣٥
٩٨٩,٦٦٧	—
١١٢,٠١٤	١,٠٥٥,١٤٦
٣٧٣,٦٢٧	٦,٥٩٤,١٦٧
<u>٢,١٦٩,٦٢٨</u>	<u>٨,٠٣٩,٣٧٧</u>

إيجارات وبدل سكن
مصاريف تأمين
مصاريف استقدام عماله

مصاريف أخرى
مصاريف بنكية لغرض شراء عملة أجنبية

إيضاح ٧ - المطلوب من (الى) أطراف ذات علاقة :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤٢,٢٤٦	٦٦,٧٢٣
١٩,٨٩٤,٧٨٩	—
١,٩٧٧,٩٣٥	١,٩٧٧,٩٣٥
٣,٤٣٠,٢٤٧	—
<u>٢٥,٣٤٥,٢١٧</u>	<u>٢,٠٤٤,٦٥٨</u>

مفروشات العبداللطيف

شركة عمر العبداللطيف للعقارات

مركز التدريب السعودي

مصنع أسمنت المدينة

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	نوع المعاملة
٦٤,٥٤٠,٠٥٤	٧٥,٣٢٧,٢٩٦	مبيعات
١٧٤,٤٥٠,٤٢٦	—	مصروفات ومدفوعات بالإنابة
(٦٥,٨٠٢,٤٩٨)	(٩٨,٦٢٧,٨٥٥)	مدفوعات من قبل أطراف ذات علاقة

الصباح ٨ — معتقدات ومقدرات:

إن المباني مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الصناعة والكهرباء.

1

إضاح ٩ - قرض قصير الأجل :

يتمثل رصيد الإقراض قصير الأجل بما يلي :

٢٠٠٤
٥٠,٧٩٢,٥٠٠
—
<u>٥٠,٧٩٢,٥٠٠</u>

٢٠٠٥
—
<u>٢٥٧,٣١٧,٩١٧</u>
<u>٢٥٧,٣١٧,٩١٧</u>

قرض إسلامي من بنك الرياض

قرض إسلامي من بنك ساپ

- حصلت الشركة على قرض إسلامي (تمويل مراقبة التورق) من بنك (ساپ) تسهيل لمرة واحدة بـمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ١٢/١٢/٢٠٠٥ وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض على أن يسدد قيمة القرض مع خدماته بتاريخ ٦/٦/٢٠٠٦ وأن هذا القرض مضمون بضمانت شخصية مقدمة من الشركاء .

- حصلت الشركة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠٠٤ على قرض من بنك الرياض بـمبلغ ٥٠,٧٩٢,٥٠٠ ريال مع الخدمات البنكية وبضمانت شخصية مقدمة من الشركاء . هذا وقد تم تسديد كامل قيمة القرض خلال عام ٢٠٠٥ بتاريخ استحقاقه .

إضاح ١٠ - الذمم الدائنة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٧,٤١٨,٣٤٤	٤٥,٣٥٠,٨٠٦
١٠,٢٧١,٢٧٨	١٠,٨٢٦,٩٤٥
٢٨,٢٩٩	٦٩,٦٠٥
٣,٨١٥,٤٠٥	١٦,٧٩٠,٠٠٩
<u>٤١,٥٣٣,٣٢٦</u>	<u>٧٣,٠٣٧,٣٦٥</u>

نـمـ دـائـنـة - مـورـدـين

دـفـعـاتـ مـقـدـمـةـ مـنـ عـمـلـاءـ

نـمـ موـظـفـينـ

نـمـ أـخـرـىـ

إضاح ١١ - المصاريف المستحقة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١,٠٠٢,٧٧٩	١,٠٣٨,٨٧٤
٣,٤٨٣,٦٣٧	١,٧٧٠,٩٢٤
١,٥٠٠,٠٠	١,٤٨٧,٠٠
٤٩٨,٠٠	١,٠٣٦,٠٠
٢,٠٠٤,٣٥٠	١,٧٨٦,٠٠
١٩٠,٣٢٢	١٧,٤٩٠
٥,٥٢٥,٠٠	٥,٧١٢,٥٠٠
٢,١٤٩,٠٩٠	٢,٦٧٤,٤٨٠
<u>١٦,٣٥٣,١٧٨</u>	<u>١٥,٥٢٣,٢٦٨</u>

رواتب وأجور ومتطلبات أخرى

هاتف وكهرباء ومياه

إجازات مستحقة

عمولات بيعية

تأذكـرـ سـفـرـ

شـحنـ وـنـقلـ وـمـحـرـوـقـاتـ

مصاريف خصم مبيعات

مصاريف متعددة

ضاح ١٢ - استدراك الزكاة الشرعية :

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

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
	<u>١٥٥,٥١١,٣٦٦</u>	<u>١٩٢,٠٣٩,٨٤٠</u>	سافي الربح المعدل
	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال
	<u>٥٦,٤٨٣,٢٧٢</u>	<u>٧٤,٦٨٣,٠٣٣</u>	احتياطي نظامي
	<u>١٩٣,٩٦٤,٧٥٣</u>	<u>—</u>	باري شركاء
	<u>٨,١٨٨,٣١١</u>	<u>١٨,١٣٧,٣٤٦</u>	خصصات
	<u>(٣١٩,٤٠٠,٣٠٩)</u>	<u>(٣١٠,١٧٤,٥٨١)</u>	ممتلكات ومعدات

ـ حركة مخصص الزكاة الشرعية :

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
	<u>١٤,٥٩٠,١٦٠</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد في ١/١
	<u>(١٤,٥٩٠,١٦٠)</u>	<u>(١٢,٠٠٠,٠٠٠)</u>	مدفع خلال العام
	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٦٦٣,٥٠٠</u>	مكون خلال العام
	<u><u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u></u>	<u><u>١٣,٦٦٣,٥٠٠</u></u>	رصيد في ١٢/٣١

ـ تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة والشركات التابعة عن عام ٢٠٠٤ والحصول على الرابط النهائي وشهادة الزكاة .

ضاح ١٣ - رأس المال :

- خلال عام ٢٠٠٤ قرر الشركاء تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بدخول شريك جديد وزيادة رأس المال من مبلغ (١٢٠) مليون ريال إلى مبلغ (٥٥٠) مليون ريال وأن مبلغ الزيادة البالغ (٤٣٠) مليون قد تم تغطيته من الأرباح المبقة والإحتياطي الخاص وجاري الشركاء ، وقد تم إنهاء الإجراءات النظامية لهذا التعديل في عام ٢٠٠٥ وأصبح رأس المال مقسم إلى (١١) مليون حصة قيمة كل حصة (٥٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كما يلي :

إسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الإجمالية	النسبة الحصة	النسبة	
				%	الإجمالي
١- عمر سليمان صالح العبداللطيف	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	% ١٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢- سليمان عمر سليمان العبداللطيف	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	% ١٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣- أحمد عمر سليمان العبداللطيف	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	% ١٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤- عبداللطيف عمر سليمان العبداللطيف	٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	% ١٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥- مجموعة العبداللطيف القابضة	٦٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	% ٦٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
		١١,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

- كما قرر الشركاء بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢١ زيادة رأس مال الشركة مبلغ (١٠٠) مليون ريال ليصبح رأس المال بعد الزيادة مبلغ (٦٥٠) مليون ريال وقد تم تغطية الزيادة من الأرباح والإحتياطي النظامي . وقد تم إنهاء الإجراءات النظامية لهذا التعديل في الفترة اللاحقة .

- أصبح رأس المال بعد الزيادة مقسم إلى (١٣) مليون حصة قيمة كل حصة (٥٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كما يلي :

<u>النسبة</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>قيمة الحصة</u>	<u>عدد الحصص</u>	<u>اسم الشركاء</u>
% ١٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١- عمر سليمان صالح العبداللطيف
% ١٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٢- سليمان عمر سليمان العبداللطيف
% ١٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٣- أحمد عمر سليمان العبداللطيف
% ١٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٤- عبداللطيف عمر سليمان العبداللطيف
% ٦٠	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	٥- مجموعة العبداللطيف القابضة
<u>% ١٠٠</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>١٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	

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

ايضاح ٤ - 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 .
قرر الشركاء في عام ٢٠٠٥ أخذ مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي النظامي لمقابلة الزيادة في رأس مال الشركة (ايضاح ١٣) .

ايضاح ٥ - جاري الشركاء :

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

ايضاح ٦ - تكلفة المبيعات :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
١١٩,٥٠٧,٢٣٠	١٣٢,٩٣٣,٤١٣	مواد خام أول المدة
٣٣١,٥٨١,٢٨١	٤٣٧,٣٩١,٧١٧	مشتريات مواد خام
(١٣٢,٩٣٣,٤١٤)	(١٨٥,٣٩٥,٨٤٦)	مواد خام آخر المدة
<u>٣١٨,١٥٥,٠٩٧</u>	<u>٣٨٤,٩٢٩,٢٨٤</u>	تكلفة المواد المستخدمة
١٠,٤٧٩,٥٢٢	١٨,٤٦٤,٨١٦	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(١٨,٤٦٤,٨١٦)	(١٦,٥٥٤,٤٩١)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
١٠١,٩٣٦,٩٣٧	١٠٠,١٤٢,١٧٧	مصاريف صناعية *
٥٥,٧٦١,٣٩١	٥٧,١١١,٧٣٢	إسحالات وإطفاءات
٥٣,٣٤٢,١٢٠	٤٨,٥٢٧,٧١٩	بضاعة تامة الصنع أول المدة
(٤٨,٥٢٧,٧١٩)	(٥٤,٧٨٧,٤٧٠)	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
<u>٤٧٢,٦٨٢,٥٣٢</u>	<u>٥٣٧,٨٣٣,٧٦٧</u>	تكلفة البضاعة المباعة

*** المصاريـف الصناعـية :**

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٧,٨٩٦,٦٥٥	٤٩,٠١٦,٠١١	رواتب وأجور وميزات أخرى
٢,٩٥٣,٠٤٤	٣,٥٣٣,٧٤٣	إعاـشـة
١,٩٧٤,٩٠٩	٢,٦٤٠,٧١١	مصاريف سكن العمال
١٩,٢٠٩,٥٥٠	١٨,٨٨٥,٩٦٧	مياه وكهرباء وغاز وهاتف
٥,٢٩٨,٥٧٥	٤,٧٣٠,٣٠٧	مصاريف سيارات ومحروقات
٣,٧٩٩,٣٧١	٢,٣٢٠,١٠٦	تذاكر سفر وإنقال
١,٧٨٧,٣٠١	٢,٣٦٧,٠٦٢	تأشيرات وجوازات تعقيـب
١٢,١١٠,٥٦٤	٩,٤٥٨,٨٠٣	إصلاح وصيانة وقطع غيار
١,٣٩٤,١٣٧	١,٤٥٣,٣٧٣	أقساط تأمين
٧٤,٨٤٦	—	تغـليفـ
٥٣٤,٠٠٣	٨٦٨,٥٣٤	تأمينات إجتماعية
٥٦٩,٩٥٢	٤٩١,٣٦٦	مصاريف طبية
١,٠٦١,٩٢٥	٤١٠,٣٣٤	مصاريف تدريب
٥٢,٨٧٢	١٠,٥٤١	أمن وسلامة
٧٨٤,٧١٨	١,٤٤٢,١٨٥	مصاريف متنوعة
٢,٤٣٤,٥١٥	٢,٥١٣,١٣٤	تعويض نهاية الخدمة
<u>١٠١,٩٣٦,٩٣٧</u>	<u>١٠٠,١٤٢,١٧٧</u>	

إضاح ١٧ - المصاريـف الإدارية والعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٩١٨,٦٤٧	٣,٣٥٦,١٠٦	رواتب وأجور وميزات أخرى
٤٣٧,٥٠٤	١٧٠,١٢٧	مصاريف سيارات
٨٦٦,٨٤٧	٨١٢,٨٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٥٦٨,٨٠٩	٦٣٨,٤٨١	بريد وبرق وهاتف
٥٥٤,٨٦٤	٧٢٨,٠٩٢	إيجارات وبدل سكن
١٥٤,٩٦٠	١,٢٧٥,١٧٣	خدمات بنكية
٤,١٥٩	٢,٦٦٢	صيانة مباني
٧٠,٨٤٠	٢٣٧,٠٠٣	رسوم وإشتراكات
١٢٧,٣١٨	١٩٠,٧٩٩	تصاميم ومواد دعائية
٢٨٦,٦٤٣	٤٦٢,٩٣١	ألعاب مهنية
١٤٥,١٧٩	٤,٩٢٩	تأمينات إجتماعية
٣٣,٩٠٩	٦٥,٤٥٩	مصاريف كمبيوتر
٧٣٤,٣٤٢	٦٩٣,٩١٠	إسهامات ممتلكات ومعدات
٥٣٢,٥٩٧	—	إطفاء مصاريف مؤجلة
٨٣٦,٥٤٢	٣,١٢٥,٦١٥	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٨١,٨٨٣	١,٤٢٦,٩٨٣	نبر عات ودعائية
٣٨١,٩٧٣	٣٥٦,٩٣٦	أقساط تأمين
١٠,٢٦٩	٦,٠٩٥	مصاريف ومواد نظافة
—	١,٥١٦,٧٣٠	مخصص بضاعة بطيئة
١,٥٤٠,٥٦٤	١,٢٤١,٩٣٩	مصاريف متعددة
<u>١١,٨٨٧,٨٤٩</u>	<u>١٦,٣١٢,٨٥٩</u>	

ضاح ١٨ – المصاري ف البيعية :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٨٨٤,٤٢١	٧١٠,٤٠٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٤٤٧,٤١٧	٣٨٧,٩٩١	إيجارات وبدل سكن
٣٦٨,٠٠٠	٢١٩,٥١٩	دعاية وإعلان
١,١٧٤,٧١٨	١,٦٣٢,٢٢٦	مصاريف مشاريع معارض وعينات
٩٦٠,٤٧٧	٢٨٧,٥٧٦	خصم مسموح به
٢٦٨,٢٨٦	٦١,١٤٦	تغليف
٢,٧١٠,١١٥	٣,٢٠٠,٦٢٦	مصاريف بيعية وتسويقية
٢٩٨,٣٨٧	٢٦٨,١٣١	مصاريف تركيب سجاد
٣,٤٥٠,٧٨٩	٧,٢٢١,٩٧١	أجور شحن وتخليص
٤٥٧,٣٩٩	٢٨١,٨٢١	استهلاك سيارات
٢٠٨,٥٦٤	١٧٨,٩٢٢	مصاريف سيارات
٤,٤٤٤	٢,٧١٠	سفر وإنقال
١٥,٧٧٣	١٥,٧٠٨	مطبوعات وقرطاسية
٦٤,٦١٩	٨٢,٤٣٩	هاتف وبريد
٦,٥٠٢	٨,٣٧٩	كهرباء ومياه
٢٧,٤١٠	١٥٥,٦٧٦	تأمين
<u>—</u>	<u>١٣٢,٨١٤</u>	متوعة
<u>١٣,٣٤٧,٣٢١</u>	<u>١٤,٨٤٨,٠٦٠</u>	

ضاح ١٩ – الأرباح المبقاة :

الشركاء في نهاية العام تحويل مبلغ ١٠٨,١٥٧,٩١٤ ريال من الأرباح المبقاة إلى جاري الشركاء لغ ١٠٧,٥١٤,٧١٢ ريال – عام ٢٠٠٤) ٢٠٠٣ .

ضاح ٢٠ – تعديلات على الأرباح المبقاة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦,٦٥٧,٩٣٩	—	قفال رصيد المصاري ف المؤجلة
٥,٩١٦,٥٣٦	—	يد ما يخص عام ٢٠٠٣ من مخصص نهاية الخدمة
<u>١٢,٥٧٤,٤٧٥</u>	<u>٢,٥٨٧,٠٥٣</u>	خصم مكتسب عام ٢٠٠٤ المجموع

ضاح ٢١ – التسهيلات البنكية :

الشركة تسهيلات بنكية من بنك محلي على شكل تسهيلات اعتمادية وضمادات وتمويل بالمرابحة ن (٣٢٠) مليون ريال وكذلك تسهيلات من عقود المتاجرة بالعملات الأجنبية بمبلغ (٥) مليون دولار كي .

إضاح ٢٢ - المعاملات الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة :

فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت بين الشركة والشركات التابعة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٣,٥٧٨,٦٣٤	٨٢,٩٦٣,٠٢٤	مبيعات
(١٧٦,٥٢٧,٥٨٠)	(١٩٩,٥٩٦,٠٦٧)	مشتريات
<u>٢٧٥,٦١٢,١٠٩</u>	<u>١٩٩,٢٢٩,٣٨٤</u>	مصروفات ومدفوعات بالإنابة

إضاح ٢٣ - الالتزامات المحتملة :

على الشركة إلتزامات محتملة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ مقابل إعتمادات مستديمة وضمادات بنكية بمبلغ ٢١,٤٦٥,١٣٣ ريال (مبلغ ٢٠,٦١٤,٠٢٠ ريال - عام ٢٠٠٤) .