

# الاموي وابوالخير

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 ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الاموي وابوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الصهيون أبوالذير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
القائم المالية الأولية الموحدة  
وتقدير الفحص المحدود  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

## جدول المحتويات

### صفحة

١	تقرير 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

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الاموي وابو الذير



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

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

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

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

السادة / المساهمين  
شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ( وتشمل الشركات التابعة لها الواردة في إيضاح رقم ١ ) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للتسعه 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 .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليالية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . و يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الاموي وابو الخير  
محاسبون قانونيون

( عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥ )

Independent member of

B K R  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



التاريخ : ٤ ذو القعده ١٤٣١ هـ  
الموافق : ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ م

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الصيغ أبوالذير



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 ٢٠١٠  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩/٩/٣٠

٢٠١٠/٩/٣٠

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:  
النقد وما في حكمه  
الذمم المدينة، صافي  
بضاعة ومواد آخر المدة  
مصالح مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مجموع الموجودات المتداولة

١٥٧,٦٧٩  
٤٤٩,٩٣٥  
٣١٩,٨٩١  
٩,٣٣٣  
٩٣٦,٨٣٨

٥٠,٣٠٤  
٥٠١,٩٧٥  
٣٨١,٩٢٨  
١٣,٣٤٩  
٩٤٧,٥٥٦

٢  
٢  
٢

موجودات ثابتة وأخرى :  
إستثمارات

المطلوب من طرف ذو علاقة  
ممتلكات وألات ومعدات، صافي

مجموع الموجودات

٥٠,٠٠٠  
٢١,٥٥٢  
٥٦١,٠٨٦  
١,٥٦٩,٤٧٦

٤٨,٢٠٦  
٦,٤٤٥  
٤٩٨,٩٩٣  
١,٥٠١,٢٠٠

٣  
٤  
٢

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

قروض بنكية قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
ذمم دائنة

مصالح الزكاة الشرعية

مجموع المطلوبات المتداولة

٥٢,٢٠٥  
١٤,٠٠٠  
٧٣,٢٠١  
١٢,٢٦٤  
١٦,٠٩٦  
١٦٧,٧٦٦

٦٠,٥٦٧  
٢١,٠٠٠  
٩٥,٦٨٥  
١٢,١٧٠  
١١,٧١٤  
٢٠١,١٣٦

٥  
٦  
٧ و ٢

قرض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقة

صافي ربح الفترة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٨١٢,٥٠٠  
١٠١,٦٥٤  
٢٦,٧٨١  
٢٧٣,٨٨٢  
١٢٨,٩١٦  
١,٣٤٣,٧٣٣

٨١٢,٥٠٠  
١١٨,٥١٠  
٢٦,٧٨١  
١٤١,٢١٣  
١٢٠,٠٨٨  
١,٢١٩,٠٩٢

٨  
٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

*[Signature]*

-٢-

مكاتب في كل من جدة والدمام



**شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الأولية الموحدة**

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(بآلاف الريالات السعودية)

	لل فترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	لل فترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	ايضاح	
٢٤٠,٣٢٥	٢٩٧,٧٤٥	٦٩١,٤٣٦	٨٣٥,٣٥٥	٢	المبيعات
(١٦٩,١٤٤)	(٢٤٠,٣١١)	(٥٢٠,٧٧٢)	(٦٦٨,٨٤٨)		ينزل : تكلفة المبيعات
٧١,١٨١	٥٧,٤٣٤	١٧٠,٦٦٤	١٦٦,٥٠٧		الربح الإجمالي من الأعمال
(٣,٩٨٦)	(٤,٧١٠)	(١٤,٣٨١)	(١٣,٩٥٠)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٥,٤٦٦)	(٧,٦٥١)	(١٥,٧٧٤)	(٢٣,٠١٣)		المصاريف البيعية
٦١,٧٢٩	٤٥,٠٧٣	١٤٠,٥٠٩	١٢٩,٥٤٤		صافي الربح التشغيلي
١,٣٤٨	١,٣٦٢	٤,٤٠٧	٣,٨٣٨		يضاف : إيرادات أخرى
—	(١,٧٩٤)	—	(١,٧٩٤)	٣	ينزل : حصة الشركة من خسائر شركة زميلة
٦٣,٠٧٧	٤٤,٦٤١	١٤٤,٩١٦	١٣١,٥٨٨		صافي ربح الفترة
(٦,٠٠٠)	(٤,٥٠٠)	(١٦,٠٠٠)	(١١,٥٠٠)	٢	ينزل : الزكاة الشرعية
٥٧,٠٧٧	٤٠,١٤١	١٢٨,٩١٦	١٢٠,٠٨٨		صافي الربح للفترة بعد الزكاة
٠,٧٠	٠,٤٩	١,٥٩	١,٤٨		نسبة ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

*[Handwritten signatures]*

—٣—

# الموسي وأبوالذير



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 ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
١٢٨,٩١٦	١٢٠,٠٨٨
٧٠,٩٢١	٧٥,٤٨٩
١,١٨٠	١,١٦٢
٢٠١,٠١٧	١٩٦,٧٣٩
٢٨,٦٢٤	(٧٧,٦٤٨)
٣٦,٢٤١	(٦٦,٢١٤)
٤٩٢	(٥٦٠)
(١٠,٣٥٩)	٩,٩٥٢
٧,٥٤١	٣٤,٧٥٤
(٦٣٩)	(٨,٩١٦)
(٩٩٨)	(١,٤٥٥)
٢٦١,٩١٩	٨٦,٧٠٢

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الربح من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

الذمم المدينة

بضاعة ومواد آخر المدة

المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

طرف ذو علاقة

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية

نهاية خدمة مدفوعة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

استثمارات

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

إسبيعاد ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

قطع غيار مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

إضافات قروض

تسديدات قروض

أرباح موزعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

النقد وما في حكمه - بداية الفترة

النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

Independent member of  
International Federation of Accountants

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

*Al-H*

-٤-

مكاتب في كل من جدة والدمام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتفصيلاً عنها



**شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة**

**للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

(بالألاف الريالات السعودية)

صافي الربح	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	رصيد في ١/١/٢٠٠٩
—	٢٧٣,٨٨٢	٢٦,٧٨١	١٠١,٦٥٤	٨١٢,٥٠٠	٢٠٠٩/١/١
١٢٨,٩١٦	—	—	—	٨١٢,٥٠٠	صافي ربح الفترة
<b>١٢٨,٩١٦</b>	<b>٢٧٣,٨٨٢</b>	<b>٢٦,٧٨١</b>	<b>١٠١,٦٥٤</b>	<b>٨١٢,٥٠٠</b>	<b>٢٠٠٩/٩/٣٠</b> رصيد
—	٤٢٥,٥٨٨	٢٦,٧٨١	١١٨,٥١٠	٨١٢,٥٠٠	٢٠١٠/١/١ رصيد
—	(٢٨٤,٣٧٥)	—	—	—	أرباح موزعة
١٢٠,٠٨٨	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
<b>١٢٠,٠٨٨</b>	<b>١٤١,٢١٣</b>	<b>٢٦,٧٨١</b>	<b>١١٨,٥١٠</b>	<b>٨١٢,٥٠٠</b>	<b>٢٠١٠/٩/٣٠</b> رصيد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتنقرأ معها



## شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
(بالألاف الريالات السعودية)

### ا-وضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٢٧/١٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١١٧ 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 ١٤١٠ هـ الموافق ٩/٢٨/١٩٨٩م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ٢٨/٨/١٤١٢ هـ .

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

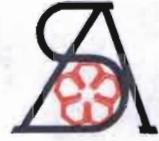
- إن القوائم المالية الموحدة تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة بنسبة ٩٠ % وأن نسبة ١٠ % الباقية مملوكة ملكية غير مباشرة عن طريق شركتين من الشركات التابعة وعلى هذا الأساس تم توحيد كامل القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والشركة المستمرة بها من قبل الشركات 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 وتمارس الشركات التابعة نشاطها بموجب السجلات التجارية والتراخيص الصناعية التالية :

أ- الشركة الوطنية للغزل (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٣٩٨ تاريخ ٧/٧/١٤١٦ هـ وتقوم 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 ٢٣/٢/١٤٢٥ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانية 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 ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٢/٣/١٤١٤ هـ وتقوم الشركة بصناعة البطانيات بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٧/ص تاريخ ١٤٢٣/١/٥ هـ .



- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٨٢ 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 .
- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ ويقوم المصنع بإنتاج الموسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٣٧ / ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢ .
- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣٨١٧٣ تاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠ و تقوم الشركة بإنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين .
- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٩٦٠ تاريخ ١٤٣١/٣/٢٨ مملوكة من قبل شركة النسيج الغربية والشركة الوطنية للغزل (شركات تابعة) مناصفة فيما بينهما ونشاطها هو تجارة الجملة والتجزئة في السجاد .
- 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 المتتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة الواردة في إيضاح رقم (١) وهي تتفق مع السياسات المتتبعة سابقاً .

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراءات قد تؤثر في تطبيق السياسات وتؤثر 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 الاستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

#### **ب - توحيد القوائم المالية :**

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة 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 بصفى القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها .  
ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوك فيه .

## ه - 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 المتقادم والبطئ الحركة بناءً على دراسة حركة المخزون .

## 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 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 معدة للشركة المستثمر بها .

## ز - الممتلكات والآلات والمعدات وإستهلاكها :

- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بصفى التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם ، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب التالية :

سنوات	
١٣ - ١٠	- مباني وشبكة الطرق الداخلية
١٠ - ٨	- مکائن وآلات ومعدات
٤	- السيارات
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 مطروحاً منها الاستهلاك المتراكם بنهاية الفترة .
- تقييد 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 بالصافي .



## ح - الزكاة الشرعية :

يتم إحتساب 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 إحتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم 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 إحتساب الإستدراك 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 وتسليم 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 - المصروفات :

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

## إضاح ٣ - الاستثمارات :

استثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مغلقة) 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 ٢٠٠٩ هذا وأن الشركة كانت تحت الإنشاء كما في ذلك التاريخ . إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن نتائج الشركة المستثمر بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لعدم وجود قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ .

# الأموي أبوالذئب

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



## إيضاح ٤ - المطلوب من طرف ذو علاقة :

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

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	مفروشات العبداللطيف
٢١,٥٥٢	٦,٤٤٥	
<u>٢١,٥٥٢</u>	<u>٦,٤٤٥</u>	

## إيضاح ٥ - التسهيلات البنكية :

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

وفيمما يلي رصيد القروض البنكية قصيرة الأجل :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
<u>٥٢,٢٠٥</u>	<u>٦٠,٥٦٧</u>

## إيضاح ٦ - قروض طويلة الأجل :

حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (١٥٨,٥٠٠) ألف ريال إسلام منها مبلغ (١٣٨,٦٦٧) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسيعة مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ (٤٣,٥٠٠) 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 المتداولة وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
بألاف الريالات	بألاف الريالات
ال سعودية	ال سعودية
<u>١٤,٠٠٠</u>	<u>٢١,٠٠٠</u>
<u>٥٠,٥٠٠</u>	<u>٧٤,١٦٧</u>
<u>٦٤,٥٠٠</u>	<u>٩٥,١٦٧</u>

الجزء المتداول من القروض  
أقساط غير متداولة (طويلة الأجل)  
رصيد القروض

## إيضاح ٧ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ١١,٥٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٩ لمصلحة الزكاة والدخل ولم يتم الربط النهائي عن عام ٢٠٠٨ .

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الأموي أبوالذير

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



## إيضاح ٨ - 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 ٩ - 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 ١٠ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربح السهم من صافي الربح وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

## إيضاح ١١ - توزيعات الأرباح :

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٣/٣١ على توزيع أرباح ٢٨٤,٣٧٥ ألف ريال عن عام ٢٠٠٩ بواقع ٣,٥ ريال للسهم وذلك بناءً على اقتراح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٣ .

## إيضاح ١٢ - 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 .

## إيضاح ١٣ - أحداث غير عادية ومطالبات تأمين :

بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٩ تعرض مصنع شركة نادين العربية للملونات احدى الشركات التابعة للشركة إلى حريق محدود نتج عنه بعض التلفيات والأضرار في المواد الخام وقطع الغيار وضررًا جزئيًا في الآلات والمعدات . هذا وبتاريخ ٢٠١٠/٨/١٥ حصلت الشركة على تعويض من شركة التأمين بمبلغ ٩,٧٥٤ ألف ريال مقابل التلفيات والأضرار الناتجة عن الحريق وتم إنهاء التسوية اللازمة دون أية خسائر .