

الأموي و أبوالخير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣ يونيو ٢٠٠٩

الأموي و أبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأمويـ بـ الـ ذـير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

جدول المحتويات

صفحة

١

تقدير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦-١١

إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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

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

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في ايصال رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الموحدة الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية والتدفقات النقدية الموحدة الأولية 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 مسؤولة إدارة الشركة وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً للمعيار 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبني 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

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ١٨ رجب ١٤٣٠ هـ

الموافق : ١١ يوليو ٢٠٠٩ م



الأموال وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٢	١٢٢,٥٤٦	٥٢,٩٢٩
الدسم المدينة، صافي	٢	٤٣٤,٦٤١	٤٩٤,٤٥٧
بضاعة ومواد آخر المدة	٢	٣١٧,١٤٥	٣٣٥,٨٢٠
مساهمات أراضي	---	---	١٠,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨,٧٢٢	٨,١٤٤	
مجموع الموجودات المتداولة		٨٨٣,٠٥٤	٩٠١,٣٥٠
موجودات ثابتة وأخرى :			
استثمارات	٣	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢	١٦,٤٣٠	١٤,٦١٠
ممتلكات وألات ومعدات، صافي		٥٧٤,٨٧٨	٥٥٩,٠٢٥
مجموع الموجودات		١,٥٢٤,٣٦٢	١,٥٢٤,٩٨٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
قرص بنكية قصيرة الأجل	٤	٧٢,٢٣٤	٢٠٢,٨٥٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٦	١٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
ذمم دائنة		٧٦,٠٥٣	١٠٥,٨٩٧
مصاريف مستحقة		٨,٥٦٤	٩,١٦٥
مخصص الزكاة الشرعية	٥٢	٢٦,٥٢٣	٢٦,٤٠١
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩٦,٣٧٤	٣٤٩,٣٢١
قرص طويلة الأجل	٦	٣٤,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢	٧,٣٣٢	٧,٥٣١
حقوق المساهمين :			
رأس المال	٧	٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي	٨	١٠١,٦٥٣	٨١,٥٢٣
احتياطي عام		٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١
أرباح مبقة		٢٧٣,٨٨٣	٩٢,٧١١
صافي ربح الفترة		٧١,٨٣٩	١٠١,٦١٨
مجموع حقوق المساهمين		١,٢٨٦,٦٥٦	١,١١٥,١٣٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٥٢٤,٣٦٢	١,٥٢٤,٩٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

(بآلاف الريالات السعودية)

لل فترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨		لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣١٢,٦٠١	٢١٩,٧٥٨	٥٩٠,٨٦٥	٤٥١,١١١	٢
(٢٤٤,٩١٨)	(١٥٨,١٨٤)	(٤٥٨,٨٧٣)	(٣٥١,٦٢٨)	
٦٧,٦٨٣	٦١,٥٧٤	١٣١,٩٩٢	٩٩,٤٨٣	
(٦,٠٣٩)	(٤,٨٥٤)	(٩,٨١٨)	(١٠,٣٩٥)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٨,٣٣٩)	(٤,٨٣٩)	(١٥,٥٥٢)	(١٠,٣٠٨)	المصاريف البيعية
٥٣,٣٥٥	٥١,٨٨١	١٠٦,٦٢٢	٧٨,٧٨٠	صافي الربح التشغيلي
١,٢٧٢	١,٤٤٥	٢,٤٩٦	٣,٠٥٩	إضاف : إيرادات أخرى
٥٤,٥٧٧	٥٣,٣٢٦	١٠٩,١١٨	٨١,٨٣٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	(١٠,٠٠٠)	٢ ينزل : الزكاة الشرعية
٥٠,٠٧٧	٤٥,٨٢٦	١٠١,٦١٨	٧١,٨٣٩	صافي الربح للفترة
٠,٦٢	٠,٥٦	١,٢٥	٠,٨٨	نسبة ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

الأصول وأبو الذئب

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 ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقة	صافي الربح	
٦٥٠,٠٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٣٥٢,٧١١	—	رصيد ٢٠٠٨/١/١
١٦٢,٥٠٠	—	—	(١٦٢,٥٠٠)	—	أرباح موزعة لزيادة رأس المال (ايضاح ٧)
٨١٢,٥٠٠	—	—	(٩٧,٥٠٠)	—	أرباح موزعة نقدية صافي ربح الفترة
٨١٢,٥٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٩٢,٧١١	١٠١,٦١٨	رصيد ٢٠٠٨/٦/٣٠
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣	٧١,٨٣٩	رصيد في ٢٠٠٩/١/١ صافي ربح الفترة
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣	٧١,٨٣٩	رصيد ٢٠٠٩/٦/٣٠

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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الأصول وأبعاد الديون



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 ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
١٠١,٦١٨	٧١,٨٣٩
٣٨,١٢٥	٤٦,٧٩٩
٧٤٠	٧٨٢
١٤٠,٤٨٣	١١٩,٤٢٠

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

(٥٠,٩٦٠)	٤٣,٩١٨
(٣٤,١١١)	٣٨,٩٨٧
(٣,٤٧٨)	١,١٠٣
(٨,٦٧٤)	(٥,٢٣٧)
٩,٩٣١	١٠,٣٩٣
١,٥٢٠	٦,٠٨٨
(٨٥١)	(٧٤٥)
٥٣,٨٦٠	٢١٣,٩٢٧

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

(١٢٥,٢٤٤)	(٣٠,١٧٦)
٨,٧٠٨	٢,١٨٤
(١١٦,٥٣٦)	(٢٧,٩٩٢)

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
إضافات ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
قطع غير مستخدمة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

(٦٠,٠٠٠)	—
١٩٧,٨٥٨	(٩٨,٢٥٧)
(٩٧,٥٠٠)	—
٤٠,٣٥٨	(٩٨,٢٥٧)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
استثمارات ومساهمات أراضي
قروض
أرباح موزعة
صافي النقد المتولد من عمليات التمويل

(٢٢,٣١٨)	٨٧,٦٧٨
٧٥,٢٤٧	٣٤,٨٦٨
٥٢,٩٢٩	١٢٢,٥٤٦

صافي التدفقات النقدية من العمليات
النقد وما في حكمه - بداية الفترة
النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

—٥—

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٣١٢٠٢٣/١٠/٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٠١٠٧٣٦٨٥ تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية. تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٩٨٩/٩/٢٨ صفر ١٤١٠ هـ الموافق ٢٦ سبتمبر ١٩٨٩ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ 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 .

- 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 والمواسير 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 ١٤١٦/٧/٧ 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 ١٤٢٥/٢/٢٣ 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 أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ وتقوم 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 وتقوم 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 ويقوم المصنع بإنتاج المواسير 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 ١٤٢٨/٨/٣ و تقوم الشركة بإنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين .
- تبدأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام.

ايضاح 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 ايضاح 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 بإستمرار وأن نتائج هذه التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية التي تخصها وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية :

أ - أساس القيد المحاسبي :

تتبع الشركة والشركات التابعة مبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

ب - توحيد القوائم المالية :

تم توحيد القوائم المالية بتجمیع 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 - الذم المدينة :

يظهر رصيد الذم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقق ناقصاً لآية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها . و يتم 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 والبطء 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 قيد الإستثمارات الأخرى والتي تعتمد الإدارة استبعادها 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 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	سيارات
% ١٥	اثاث 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 بالصفى .



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 الرابط النهائي . إن إحتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم الشركة الأم بتحميل الشركات التابعة بنصيبها من الزكاة الشرعية .

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:

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات وتكون 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 .

ك - المصروفات:

ت تكون المصارييف ال碧عية والمصاريف الإدارية والعمومية من المصروفات الغير مرتبطة بتكلفة المبيعات . إن المصروفات ال碧عية 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 ال碧عية 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 .

ايضاح ٣ - الإستثمارات :

قرر مجلس الإدارة المساهمة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مقلقة) وقد بلغ قيمة الإستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الإستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال والشركة ما زالت تحت الإنشاء .

الأموال وأبعادها



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

إيضاح ٤— قروض قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية وتمويل مرابحة التورق من بنوك محلية تسدد خلال السنة المالية .
هذا وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	قروض بنكية قصيرة الأجل
بألاف الريال ال سعودية	بألاف الريالات ال سعودية	
٢٠٢,٨٥٨	٧٢,٢٣٤	
٢٠٢,٨٥٨	٧٢,٢٣٤	

إيضاح ٥— مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ مبلغ ١٠,٠٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٨ لمصلحة الزكاة والدخل .

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 المتداوله وهي مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	رصيد القروض الجزء المتداول أقساط غير متداوله
بألاف الريالات ال سعودية	بألاف الريالات ال سعودية	
٥٨,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	
(٥,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠)	
٥٣,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	

إيضاح ٧— رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٨١٢,٥) مليون ريال ممثلا 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 بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال .
ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٩ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

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 المتاجرة بالعملات الأجنبية بمبلغ (٥) مليون دولار أمريكي .

إيضاح ١١ - 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 مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .