

# الأموي وابوالخير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١

الأموي وابوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١

## جدول المحتويات

### صفحة

١	تقدير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦-١١	إيضاحات حول القوائم المالية

# الأموي وأبو الخير



شركة سمير الأموي وعادل أبو الخير  
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

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

## 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 ايضاح رقم ١ ) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات الموجزة 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 تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار 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 ككل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

التاريخ : ٩ جماد الأولى ١٤٣٢ هـ  
الموافق : ١٣ أبريل ٢٠١١ م

الأموي وأبو الخير  
محاسبون قانونيون



( عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥ )

# الأموال وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية  
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١١  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٣/٣١

٢٠١١/٣/٣١

إيضاح

الموجودات

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

٢٦٣,٢٨٣  
٤٤٨,٣٢٤  
٣٣٤,٧٩٢  
١٣,٨٤٩  
١,٥٦٠,٢٤٨

٦٩,٦٤١  
٤٨٨,٢٩٦  
٤٠٢,٨٨٤  
١٦,١٤٦  
٩٧٦,٩٦٧

٢  
٢  
٢

موجودات ثابتة وأخرى:  
استثمارات  
المطلوب من طرف ذو علاقة  
ممتلكات وألات ومعدات، صافي

٥٠,٠٠٠  
١٥,٩٠١  
٥٣٢,٥٥٥  
١,٦٥٨,٧٠٤

٤٨,٢٠٦  
١٠,٥٧٨  
٥٠٧,٨٣٥  
١,٥٤٣,٥٨٦

٣  
٤  
٢

مجموع الموجودات

## المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

قرص بنكية قصيرة الأجل  
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة  
مخصص الزكاة الشرعية  
مجموع المطلوبات المتداولة

—  
١٩,٥٠٠  
٨٥,٦٦٢  
١٠,٤١٧  
٢٦,٠٩٦  
١٤١,٦٧٥

١١٧,٤١٠  
٢٢,٠٠٠  
١٣٤,٧٣١  
١٠,٩٩٥  
٢١,٢١٤  
٣٠٦,٣٥٠

٦  
٧  
٨ و ٢

قرص طويلة الأجل  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

حقوق المساهمين:  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
احتياطي عام  
أرباح مبقة  
صافي ربح الفترة

٨١٢,٥٠٠  
١١٨,٥١٠  
٢٦,٧٨١  
٤٢٥,٥٨٨  
٤١,٥٠٦  
١,٤٢٤,٨٨٥

٨١٢,٥٠٠  
١٣٣,٧٥٢  
٢٦,٧٨١  
١٥٦,٥١٩  
٣٥,٤٣٩  
١,١٦٤,٩٩١

٩  
١٠

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

عمر

-٢-

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الموسي وأبوه الذي

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



## شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح	المبيعات
٢٦٥,٧٢٩	٣١٧,٣٦١	٢	يتزوج: تكلفة المبيعات
<u>(٢١٠,١٨٨)</u>	<u>(٢٦٥,٤١١)</u>		الربح الإجمالي من الأعمال
٥٥,٥٤١	٥١,٩٥٠		
( ٣,٩١٤ )	( ٥,٩٣٣ )		المصاريف الإدارية والعمومية
( ٧,٨٧٨ )	( ٨,٣٠٨ )		المصاريف البيعية
٤٣,٧٤٩	٣٧,٧٠٩		صافي الربح التشغيلي
١,٢٥٧	١,٢٣٠		إضافات: إيرادات أخرى
٤٥,٠٠٦	٣٨,٩٣٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>( ٣,٥٠٠ )</u>	<u>( ٣,٥٠٠ )</u>	٢	يتزوج: الزكاة الشرعية
٤١,٥٠٦	٣٥,٤٣٩		صافي الربح للفترة
٠,٥١	٠,٤٤	١١	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٥٤	٠,٤٦	١١	ربحية السهم من الربح التشغيلي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

عن

محمود عبد

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الموه 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 ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
٤١,٥٠٦	٢٥,٤٣٩
٢٤,٧٦٤	٢٣,٧٠٢
٨٢٢	٣٩٥
٦٧,٠٩٢	٥٩,٥٣٦
( ٢٣,٩٩٧ )	( ٣٩,٣٣٩ )
( ١٩,٠٧٨ )	٩,٨٦٧
( ١,٠٦٠ )	( ١٣٣ )
٤٩٦	٧,٨٩٣
٢٤,٧٣١	٤٨,٠٨٩
٣,٧١٣	٣,٣٤٧
( ٨٩٣ )	( ٤٢٦ )
٥١,٠٠٤	٨٨,٨٣٤
( ١٣,٥٨٢ )	( ٤١,٢٥٠ )
٣,٨٩٨	٣,٥٣٠
( ٩,٦٨٤ )	( ٣٧,٧٢٠ )
—	٢,٦٨٠
( ٧,٠٠٠ )	( ٥٥,٢٣٠ )
( ٧,٠٠٠ )	( ٥٢,٥٥٠ )
٣٤,٣٢٠	( ١,٤٣٦ )
٢٢٨,٩٦٣	٧١,٠٧٧
٢٦٣,٢٨٣	٦٩,٦٤١

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل

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

التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

قطع غيار مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الإستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

قرفوص جديدة

تسديدات قروض

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

النقد وما في حكمه - بداية الفترة

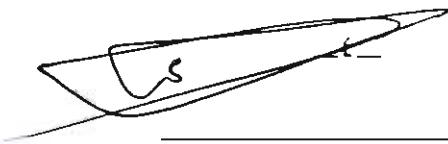
النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقراً معها

Independent member of

B K R  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



مختار لعلمه

مكاتب في كل من جدة والدمام

# المومن أبوالذير

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



## شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة**

**للفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١**

**(بآلاف الريالات السعودية)**

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي احتياطي	أرباح مبقة	صافي الربح	
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	—	٢٠١٠/١/١ رصيد في
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨	٤١,٥٦	٢٠١٠/٣/٣١ صافي ربح الفترة رصيد
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	١٥٦,٥١٩	—	٢٠١١/١/١ رصيد في
٨١٢,٥٠٠	١٣٣,٧٥٢	٢٦,٧٨١	١٥٦,٥١٩	٤١,٥٦	٢٠١١/٣/٣١ صافي ربح الفترة رصيد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتنقرأ معها

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١١  
(بآلاف الريالات السعودية)

### إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ٢٠٠٦/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٠/٢٣ م و بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ 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 ١٠٠٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ الموافق ١٩٨٩/٩/٢٨ م وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٤٨ بتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ .

- يتمثل نشاط الشركة بإنتاج قطع السجاد والموكب 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 المستثمر 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 وبطانة السجاد وخيوط الغزل الدائيرية 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 هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائيرية 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 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 أدا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ هـ 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 ١٠٠١٤٢٣٨٢ 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 هـ .
- هـ- مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠٠٢٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ ويقوم المصنع بإنتاج المواسير الكرتونية للف المنتجات النسيجية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٣٧ ص تاريخ ١٤١٧/٤/١٢ هـ .
- وـ- شركة النسيج الغربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠٠٢٣٨١٧٣ تاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠ و تقوم الشركة بإنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبيلين .
- زـ- الشركة الأولى للسجاد (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠٠٢٨٣٩٦٠ 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.

## 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 المتبعه من قبل الشركة والشركات التابعة الواردة في ايضاح رقم (١) وهي تتفق مع السياسات المتبعه سابقاً .

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وتأثر 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 المحاسبى :

تنتبع الشركة والشركات التابعة مبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

### ب - توحيد القوائم المالية :

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

### ج - النقد وما في حكمه :

يعتبر 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 للتحقيق ناقصاً أية مخصصات لديون 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 المتقدم والبطئ الحركة بناءً على دراسة حركة المخزون .

## و - الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات 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 الاستثمارات التي تزيد ملكية الشركة بها عن ٢٠ % وفق طريقة حقوق الملكية حيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة و يتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية معدهة للشركة المستثمر بها . لم يتم تعديل بند الاستثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وفق حقوق الملكية لعدم توفر قوائم مالية للشركة المستثمرة بها حتى ذلك التاريخ (إيضاح ٣) .

## 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 وباعتبار النسب التالية :

سنوات		
١٣ - ١٠		- مباني وشبكة الطرق الداخلية
١٠ - ٨		- مكاتب وألات 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 الإستهلاك المتراكم بنهاية الفترة .
- تقييد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح لهذه الموجودات ضمن المصروفات .
- تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سنوي لمعرفة مدى انخفاض قيمتها ويسجل أي انخفاض في قيمتها في قائمة الدخل وتظهر الممتلكات والآلات بالصافي .



## ح - الزكاة الشرعية :

يتم احتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام مصلحة الزكاة والدخل ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق وفقاً لمعيار الزكاة السعودي ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم إعتماد الربط النهائي . إن احتساب الزكاة الشرعية تتم على أساس القوائم المالية الموحدة وتقوم الشركة الأم بتحميم الشركات التابعة بنصيتها 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 احتساب الإستراك 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 وقيد بالصافي بعد الحسومات وتن 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 :

تن 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 اظهار أي أرباح أو خسائر جوهرية ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

## إضاح ٣ - الإستثمارات :

إستثمرت الشركة في شركة كابلات البحر الأحمر (شركة مساهمة سعودية مغلقة) وقد بلغ قيمة الإستثمار (١٠٠) مليون ريال مدفوع منها (٥٠) مليون ريال وتمثل نسبة الإستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال . وتم اظهار الإستثمار 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١١ لعدم وجود قوائم مالية معده للشركة المستثمر بها حتى ذلك التاريخ . علماً بأن الإنتاج التجاري للشركة المستثمر بها قد بدأ في شهر يناير من عام ٢٠١١ حسب تصريح الشركة .

# الأموال وأوالذير



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 آية شروط للسداد أو العمولة وقد بلغ الرصيد كما يلي :

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	مفروشات العبداللطيف
١٥,٩٠١	١٠,٥٧٨	
١٥,٩٠١	١٠,٥٧٨	

## إيضاح ٥ - التسهيلات البنكية :

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل إعتمادات وضمانات وتمويل بمراقبة التورق بمبلغ (٤٧١,٦) مليون ريال وكذلك تسهيلات تمويل بمراقبة التورق بالعملات الأجنبية بمبلغ (١٢) مليون يورو . إن هذه التسهيلات مضمنة بسندات لأمر .

## إيضاح ٦ - قروض بنكية قصيرة الأجل :

حصلت الشركة على قروض إسلامية قصيرة الأجل (تمويل بمراقبة تورق) من بنك محلي تسهيل لمرة واحدة وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القروض وتم سداد خلال فترة الثلاثة أشهر مبلغ ٤٥,٢٣٠ ألف ريال إن الرصيد المتبقى يستحق السداد خلال فترات لا تتجاوز السنة .

## إيضاح ٧ - قروض طويلة الأجل :

حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (١٥٨,٥٠٠) ألف ريال إسلامية قصيرة الأجل (١٤١,٣٤٧) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسيعة مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ (٥٣,٥٠٠) ألف ريال وأن هذه القروض مضمنة برهن ممتلكات وآلات ومعدات شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية . تم تصنيف الجزء المتداول من القروض ضمن المطلوبات المتداولة وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	الجزء المتداول من القروض أقساط غير متداولة (طويلة الأجل) رصيد القروض
بألاف الريالات ال سعودية	بألاف الريالات ال سعودية	
١٩,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	
٨٥,١٦٧	٦٥,٨٤٧	
١٠٤,٦٦٧	٨٧,٨٤٧	

## إيضاح ٨ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ٣,٥٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل ولم يتم الربط النهائي عن عام ٢٠٠٩ وعام ٢٠٠٨ .

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الأصول وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

## إيضاح ٩ - رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٨١٢,٥) مليون ريال ممثلاً في (٨١,٢٥) مليون سهم بقيمة اسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

## إيضاح ١٠ - 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 ١١ - ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن الربح التشغيلي على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة البالغة (٨١,٢٥٠) ألف سهم .

## إيضاح ١٢ - توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ بتوزيع أرباح نقدية عن فترة الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٠ وبأجمالي مبلغ (٨١,٢٥٠) ألف ريال وبواقع (١) ريال للسهم الواحد وسيتم عرضها على الجمعية العمومية للموافقة والتي ستتعهد بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ وتكون الأحقية لحاملي الأسهم المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية .

## إيضاح ١٣ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ على صرف مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ وسيتم عرضها على الجمعية العمومية والتي ستتعهد بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ .

## إيضاح ٤ - 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 .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم