

الاموي وابوالخير

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



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الموحدة الأولية

وتقدير مراجعي الحسابات للفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

الاموي وابوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الموبيذير



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة الأولية
وتقدير مراجع الحسابات للفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣ يونيو ٢٠٠٧

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات للفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموي أبوالخير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

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

ص.ب : ١٩٢٧٨ - الرياض : ١١٤٣٥
تلفون : ٤١٩١٢١٩ (٠١) فاكس : ٤١٩١٣٨٧ (٠١)
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

تقرير مراجع الحسابات للفحص المحدود

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحد الأولية لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمدة 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 نبدي مثل هذا الرأي .

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

الأموي وأبوالخير
محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٥ جمادي الآخرة ١٤٢٨ هـ

الموافق : ١٠ يوليو ٢٠٠٧ م

(سمير الأموي - ترخيص رقم ٢١٤)



-١-

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الموبيذن

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة العبد الطيف للاستثمار الصناعي
قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

الموارد موجودات متداولة:	إضاح	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١١٢,٤٧٤	١٥٢,٨٠٢
ذمم مدينة	٣	٤١٥,٦٩٩	٤٠٢,٦٧٧
بضاعة ومواد اخر المدة	٢	٢٤٠,٦٢٤	٢٨٢,٣٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً ومؤجلة		٨,٩٠٩	٦,٤٧٩
مجموع الموجودات المتداولة		٧٧٧,٧٠٦	٨٤٤,٢٦٧
موجودات ثابتة وأخرى :			
المطلوب من أطراف ذات علاقة		٩,٦٦٧	٧,٤٢٠
ممتلكات ومعدات، صافي	٤	٣٠٤,٩٠٥	٤٠٠,٤٩٥
مجموع الموجودات		١,٠٩٢,٢٧٨	١,٢٥٢,١٨٢
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة:			
قرض قصير الأجل	٤	١٩٥,٦٤٠	١٠٢,٩٥٠
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	٥		٣,٠٠٠
ذمم دائنة		٣١,٥٧٩	٦٠,٢٢٧
مصاريف مستحقة		١٠,٤١٣	٧,٨٥٥
مخصص زكاة شرعية	٦	١٩,١٦٤	٧,١٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥٦,٧٩٦	١٨١,١٧٣
قرص طويلة الأجل		١٧,٥٠٠	٥٨,٠٠٠
إستدراك نهاية الخدمة	٥		٨,٦٠٧
حقوق الشركاء:			
رأس المال	١	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٧	٤٢,٣٣٣	٦١,٥١٨
احتياطي عام		٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١
أرباح مبقة		—	١٧٢,٦٦١
صافي ربح الفترة		٩٠,٢٦١	٩٣,٩٩٤
مجموع حقوق الشركاء		٨٠٩,٣٧٥	١,٠٠٤,٩٥٤
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		١,٠٩٢,٢٧٨	١,٢٥٢,١٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

—٢—

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

الأموال وأدوات الخزينة



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

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

قائمة الدخل الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	إيضاح	المبيعات ينزل: تكلفة المبيعات
٤٠٩,٤٦٧	٤٧٤,٤٢٦	٢	
<u>(٢٩٤,٨٤٥)</u>	<u>(٣٥٦,٥٧٤)</u>		
١١٤,٦٢٢	١١٧,٨٥٢		الربح الإجمالي من الأعمال
<u>(١٢,٩١٠)</u>	<u>(٩,٦٦٦)</u>		ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
<u>(٩,٠٨٠)</u>	<u>(١١,٦٤٧)</u>		: المصاريف البيعية
<u>٩٢,٦٣٢</u>	<u>٩٦,٥٣٩</u>		صافي الربح التشغيلي
<u>٣,١٢٩</u>	<u>٢,٩٥٥</u>		إضافات : إيرادات أخرى
<u>٩٥,٧٦١</u>	<u>٩٩,٤٩٤</u>		صافي الربح
<u>(٥,٥٠٠)</u>	<u>(٥,٥٠٠)</u>	٦	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>٩٠,٢٦١</u>	<u>٩٣,٩٩٤</u>		صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

الأموي أبوالذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة العبد النطيف للاستثمار الصناعي قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٩٠,٢٦١	٩٣,٩٩٤	الربح الصافي
٣٦,١٩١	٣٤,٠٠٥	تعديلات على الربح الصافي :
١,٦٣٤	١,١٩٢	إسهامات وإطفاءات
<u>١٢٨,٠٨٦</u>	<u>١٢٩,١٩١</u>	إسترداد نهاية الخدمة
(٥٢,٨٣٧)	(١٠,٢٦٦)	الربح من الأعمال قبل التغيرات في بند رأس المال العامل
١٤,٥٩٧	(٢٥,٢٢٦)	الذمم المدينة
(٨٦٩)	(٢,٤٣٣)	بضاعة ومواد آخر المدة
(٧,٦٢٢)	(٤١٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً ومؤجلة
(٤١,٤٥٨)	٢,٧٢٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٨٩	(٢٩,٣٧١)	الذمم الدائنة
(١,٣٥٩)	(١,٢١٣)	المصاريف المستحقة وإسترداد الزكاة الشرعية
<u>٣٨,٩٢٧</u>	<u>٦٢,٩٩١</u>	نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(٣٠,٩٣٧)	(٤١,٣٨٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٦	١٧	إضافات ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>—</u>	<u>٣,٠٥٤</u>	إستبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>(٣٠,٩٢١)</u>	<u>(٣٨,٣١٢)</u>	قطع غير مستخدمة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٤٤,١٧٧)	١٢,٤٣٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
<u>(٤٤,١٧٧)</u>	<u>١٢,٤٣٧</u>	قروض
(٣٦,١٧١)	٣٧,١١٦	صافي التغير في النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٤٨,٦٤٥	١١٥,٦٨٦	النقد في الصندوق ولدي البنوك - بداية الفترة
<u>١١٢,٤٧٤</u>	<u>١٥٢,٨٠٢</u>	النقد في الصندوق ولدي البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة

الأموي أبو الذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (بآلاف الريالات السعودية)

إضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٣٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤١٠ هـ وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٤٢٥/١١/٢٢ تاريخ ١٤٤٨ هـ تعديل للرقم ٥٠٣/ص تاريخ ١٤١٢/٨/٢٨ هـ 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 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 وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائيرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ.
 - 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 .
 - شركة أدوا للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ 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 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 .
 - مصنع شهد للمنتجات الورقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٠٥٣ تاريخ ١٤٢٥/١١/٧ ويقوم المصنع بإنتاج الموسير الكرتونية للف 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

الأموي أبوالذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



إضاح 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 إضاح 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 الإستحقاق عند إعدادها للحسابات .

ب- توحيد القوائم المالية :

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المتشابهة ولأغراض أعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم إستبعاد 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 بصفتها التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם، 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	- مکائن وآلات ومعدات
% ١٢,٥	- آلات النسيج والغزل
% ١٢,٥	- قطع غيار
% ٢٠	- عدد وأدوات
% ٢٥	- السيارات
% ١٥	- أثاث وأجهزة

ه - 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 والعمال وال سعودي .

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 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 .

ح - 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 اعتماد الربط النهائي .

الأموي أبو الذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



إيضاح ٣- الدزم المدينة :

يظهر رصيد الدزم المدينة بباقي القيمة القابلة للتحقق 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 الرياض لتسهيل لمرة واحدة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال وقد تم قيد الخدمات البنكية على قيمة القرض على أن يسدد القرض مع خدماته بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٨ .

إيضاح ٥- قروض طويلة الأجل :

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في قروض من صندوق التنمية الصناعي وهي مضمونة برهن ممتلكات الشركة .

إيضاح ٦- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٦/٣٠ مبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٦ وحصلت على شهادة زكاة .

إيضاح ٧- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة والشركات التابعة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكون الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٨- 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 ٩- 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 دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .