

# الأموي أبوالخير

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



## شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الأموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام



## شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقدير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر 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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

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

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

### تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات الواردة في إيضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الموحدة الأولية للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية والتدفقات النقدية الموحدة الأولية للتسعة 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 وكان فحصنا فحصاً 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعيد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

الأموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون

التاريخ : ١٨ شوال ١٤٣٠ هـ  
الموافق : ٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



- ١ -

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الموبيذل



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

## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨/٩/٣٠

٢٠٠٩/٩/٣٠

إيضاح

### الموجودات

موجودات متداولة:

١١٨,١٧٢	١٥٧,٦٧٩	٢
٥١٦,٤٦٧	٤٤٩,٩٣٥	٢
٣٧٠,٢١٩	٣١٩,٨٩١	٢
٦,٣٩٧	٩,٣٣٣	
<u>١,٠١١,٢٥٥</u>	<u>٩٣٦,٨٣٨</u>	Mجموع الموجودات المتداولة

٥٠,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

٣

موجودات ثابتة وأخرى:

١٣,٧٩٩	٢١,٥٥٢	٤
<u>٥٧٠,٣٨١</u>	<u>٥٦١,٠٨٦</u>	٦
<u>١,٦٤٥,٤٣٥</u>	<u>١,٥٦٩,٤٧٦</u>	Mجموع الموجودات

### المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

٢٠٢,٨٥٨	٥٢,٢٠٥	٤
١١,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٦
١٤٦,٢٢٢	٧٣,٢٠١	
١٢,١١٩	١٢,٢٦٤	
<u>٣١,٩٠١</u>	<u>١٦,٠٩٦</u>	٥
<u>٤٠٤,١٠٠</u>	<u>١٦٧,٧٦٦</u>	Mجموع المطلوبات المتداولة
<u>٤٧,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٥٠٠</u>	٦
<u>٧,٥٧١</u>	<u>٧,٤٧٧</u>	٢

قرص طويل الأجل :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقة

صافي ربح الفترة

Mجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإثباتات 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

-٢-

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموي وأبوالذير



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

## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولى

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(بآلاف الريالات السعودية)

لل فترة من ١ يوليولى إلى  
٣٠ سبتمبر

لل فترة من ١ يناير إلى  
٣٠ سبتمبر

ايضاح

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٩١,٥٦٦	٢٤٠,٣٢٥	٨٨٢,٤٣١	٦٩١,٤٣٦
(٢١٦,١١٢)	(١٦٩,١٤٤)	(٦٧٤,٩٨٥)	(٥٢٠,٧٧٢)
٧٥,٤٥٤	٧١,١٨١	٢٠٧,٤٤٦	١٧٠,٦٦٤
(٤,٨٨١)	(٣,٩٨٦)	(١٤,٦٩٨)	(١٤,٣٨١)
(٩,٢٧٩)	(٥,٤٦٦)	(٢٤,٨٣٢)	(١٥,٧٧٤)
٦١,٢٩٤	٦١,٧٢٩	١٦٧,٩١٦	١٤٠,٥٠٩
١٥,٨٣٧	١,٣٤٨	١٨,٣٣٣	٤,٤٠٧
٧٧,١٣١	٦٣,٠٧٧	١٨٦,٢٤٩	١٤٤,٩١٦
(٥,٥٠٠)	(٦,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)
٧١,٦٣١	٥٧,٠٧٧	١٧٣,٢٤٩	١٢٨,٩١٦
٠,٨٨	٠,٧٠	٢,١٣	١,٥٩

المبيعات

ينزل: تكلفة المبيعات

الربح الإجمالي من الأعمال

المصاريف الإدارية والعمومية

المصاريف البيعية

صافي الربح التشغيلي

إضافات : إيرادات أخرى

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

ينزل : الزكاة الشرعية

صافي الربح للفترة

نسبة ربح السهم

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

٣-

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأصول وأبوالذير

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



## شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية**

**للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**

**(بالآلاف الريالات السعودية)**

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي مبقاة	أرباح الربح
٦٥٠,٠٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٣٥٢,٧١١
٢٠٠٨/١/١			
١٦٢,٥٠٠	—	—	(١٦٢,٥٠٠)
٢٠٠٨/٩/٣٠			
٨١٢,٥٠٠	٨١,٥٢٣	٢٦,٧٨١	٩٢,٧١١
٢٠٠٩/١/١			
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣
٢٠٠٩/٩/٣٠			
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٣	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٣
٢٠٠٩/٩/٣٠			
١٢٨,٩١٦	—	—	١٢٨,٩١٦
٢٠٠٩/١/١			
١٢٨,٩١٦	—	—	١٢٨,٩١٦

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

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الأصول وأرباحها

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



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(بالألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠
١٧٣,٢٤٩	١٢٨,٩١٦
٥٩,٠٦٠	٧٠,٩٢١
١,١٣٨	١,١٨٠
<u>٢٢٣,٤٤٧</u>	<u>٢٠١,٠١٧</u>
(٧٢,٩٧٠)	٢٨,٦٢٤
(٦٨,٥١٠)	٣٦,٢٤١
(١,٧٣١)	٤٩٢
(٧,٨٦٣)	(١٠,٣٥٩)
٥٠,٢٥٦	٧,٥٤١
٩,٩٧٤	(٦٣٩)
(١,٢٠٩)	(٩٩٨)
<u>١٤١,٣٩٤</u>	<u>٢٦١,٩١٩</u>

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

(١٦٠,٤٧٠)	(٤٧,٨٨٩)
—	٦١
١١,٦٤٣	٩,٥٠٦
<u>(١٤٨,٨٢٧)</u>	<u>(٣٨,٣٢٢)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

قطع غير مستخدمة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

(٥٠,٠٠٠)	—
١٩٧,٨٥٨	(١٠٠,٧٨٦)
(٩٧,٥٠٠)	—
<u>٥٠,٣٥٨</u>	<u>(١٠٠,٧٨٦)</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

إستثمارات

قرض

ارباح موزعة

صافي النقد المتولد من عمليات التمويل

٤٢,٩٢٥	١٢٢,٨١١
٧٥,٢٤٧	٣٤,٨٦٨
<u>١١٨,١٧٢</u>	<u>١٥٧,٦٧٩</u>

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



مكاتب في كل من جدة والدمام



## شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(بالألاف الريالات السعودية)

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

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ٣١٢٠/١٤٢٧/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ 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 ١٤١٠ صفر ٢٦ هـ الموافق ١٩٨٩/٩/٢٨ 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 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 .

- 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 أdfa 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 .

# الأموي أبوالذير



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

د- شركة نادين العربية للألوان (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٢٣٨٢ تاريخ ١٤١٧/٢/١ وتقع 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 الموساير 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 ١٤٢٨/٨/٣٠ وتقع الشركة بإنتاج بطانة 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.

## 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 وإفتراضات 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 الإستحقاق في إثبات موجوداتها ومطلوباتها.

### ب- توحيد القوائم المالية :

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المتشابهة وأغراض إعداد 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 .

# الأموال وأبوالذير



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

## د - الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقق ناقصاً لآية 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 أليها 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 بناءاً 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 تعتبر الإدارة إستبعادها 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 المترافق ، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب التالية :

% ٣	- مبانٍ
% ١٠	- شبكة الطرق الداخلية
% ١٥ - % ١٢,٥	- مکائن وآلات ومعدات
% ١٢,٥	- آلات النسيج والغزل
% ١٢,٥	- قطع غيار
% ٢٠	- عدد أدوات
% ٢٥	- السيارات
% ١٥	- أثاث وأجهزة

- تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس طريقة المتوسط المرجح .
- تقييد 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 بالصافي .

Independent member of



مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الصوب وأبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

## ح - الزكاة الشرعية :

يتم إحتساب الزكاة الشرعية وفقاً لنظام مصلحة الزكاة والدخل ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل على أساس الإستحقاق وفقاً لمعايير الزكاة السعودية ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط 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 العامل عنها .

## ي - المبيعات:

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء وتقید بالصافي بعد الحسومات وت تكون 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 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 :

قرر مجلس الإدارة المساهمة 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 المال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال والشركة ما زالت تحت الإنشاء .

# الأصول وأبوالذير



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 :

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	قروض بنكية قصيرة الأجل
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال سعودية	ال سعودية	
٢٠٢,٨٥٨	٥٢,٢٠٥	
<u>٢٠٢,٨٥٨</u>	<u>٥٢,٢٠٥</u>	

## إيضاح ٥- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ مبلغ ١٦,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت 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 (١٥٨,٥) مليون ريال وذلك لزيادة الطاقة الإنتاجية لمصنع البروبيلين ولتوسيعة مصنع النسيج وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية وتم استلام مبلغ (٩١,٥) مليون ريال من هذه القروض . وقد تم تصنيف الجزء المتداول من القروض ضمن المطلوبات المتداولة وهي مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي وشركة النسيج الشرقية وقد بلغ رصيد القروض كما يلي :

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	رصيد القروض الجزء المتداول أقساط غير متداولة
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال سعودية	ال سعودية	
٥٨,٠٠٠	٦٤,٥٠٠	
(١١,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)	
<u>٤٧,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٥٠٠</u>	

## 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 .

# **الصوري والذير**



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

## **إيضاح ٨- الاحتياطي 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 سبتمبر 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .