

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 يونيو ٢٠١٠

الاموي 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
وتقرير الفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو 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

الأموي أبوالخير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

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

من بـ : ١٩٢٧٨ - الرياض : ١١٤٣٥

تلفون : ٤١٩١٣٨٧ (٠١) فاكس : ٤١٩١٢١٩

بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية (وتشمل الشركات التابعة لها الواردة في ايضاح رقم ١) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة 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 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 والإفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

الأموي وأبوالخير

محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٨ رجب ١٤٣١ هـ

الموافق : ١٠ يوليو ٢٠١٠ م

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم (٣٥٥)



Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

الموسي وأبوالذير

محاسبون قانونيون



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

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	الموجودات
١٢٢,٥٤٦	٤١,٢٧٢	٢	موجودات متداولة:
٤٣٤,٦٤١	٤٩٣,٧١٢	٢	النقد وما في حكمه
٣١٧,١٤٥	٣٦٦,٨٤٥	٢	الذمم المدينة، صافي
٨,٧٢٢	١٣,٣٧١		بضاعة ومواد آخر المدة
٨٨٣,٠٥٤	٩١٥,٢٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣	موجودات ثابتة وأخرى :
١٦,٤٣٠	—	٤	استثمارات
٥٧٤,٨٧٨	٥١٧,٨٩٧	٢	المطلوب من طرف ذو علاقة
١,٥٢٤,٣٦٢	١,٤٨٣,٠٩٧		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة:
٧٢,٢٣٤	٣٥,٤٢٩	٥	قرصبنكية قصيرة الأجل
١٣,٠٠٠	١٩,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٦,٠٥٣	١٠٨,٩٩٨		ذمم دائنة
٨,٥٦٤	١٠,٠٧٤		مصاريف مستحقة
٢٦,٥٢٣	٢٩,٥٩٦	٧ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٩٦,٣٧٤	٢٠٣,٥٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
—	٨,٤٩٢	٤	المطلوب إلى طرف ذو علاقة
٣٤,٠٠٠	٨٥,١٦٧	٦	قرصبنكية طويلة الأجل
٧,٣٣٢	٦,٨٩٠	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين :
٨١٢,٥٠٠	٨١٢,٥٠٠	٨	رأس المال
١٠١,٦٥٤	١١٨,٥١٠	٩	احتياطي نظامي
٢٦,٧٨١	٢٦,٧٨١		احتياطي عام
٢٧٣,٨٨٢	١٤١,٢١٣		أرباح مبقة
٧١,٨٣٩	٧٩,٩٤٧		صافي ربح الفترة
١,٢٨٦,٦٥٦	١,١٧٨,٩٥١		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٢٤,٣٦٢	١,٤٨٣,٠٩٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٢-

مكاتب في كل من جدة والدمام

الصهيون أبوالذير

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(بآلاف الريالات السعودية)

	الفترة من ١٠٠٩ إلى ٣٠٠٩	الفترة من ٢٠١٠ إلى ٣٠٠٩	الفترة من ١٠٠٩ إلى ٣٠٠٩	الفترة من ٢٠١٠ إلى ٣٠٠٩	إيضاح	المبيعات
٢٠٠٩	٢١٩,٧٥٨	٢٧١,٨٨١	٤٥١,١١١	٥٣٧,٦١٠	٢	٢٠٠٩
(١٥٨,١٨٤)	(١٥٨,١٨٤)	(٢١٨,٣٤٩)	(٣٥١,٦٢٨)	(٤٢٨,٥٣٧)		ينزل : تكلفة المبيعات
٦١,٥٧٤		٥٣,٥٣٢	٩٩,٤٨٣	١٠٩,٠٧٣		الربح الإجمالي من الأعمال
(٤,٨٥٤)		(٥,٣٢٦)	(١٠,٣٩٥)	(٩,٢٤٠)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٤,٨٣٩)		(٧,٤٨٤)	(١٠,٣٠٨)	(١٥,٣٦٢)		المصاريف البيعية
٥١,٨٨١		٤٠,٧٢٢	٧٨,٧٨٠	٨٤,٤٧١		صافي الربح التشغيلي
١,٤٤٥		١,٢١٩	٣,٠٥٩	٢,٤٧٦		يضاف : إيرادات أخرى
٥٣,٣٢٦		٤١,٩٤١	٨١,٨٣٩	٨٦,٩٤٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٧,٥٠٠)		(٣,٥٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	٢	ينزل : الزكاة الشرعية
٤٥,٨٢٦		٣٨,٤٤١	٧١,٨٣٩	٧٩,٩٤٧		صافي الربح للفترة
٠,٥٦		٠,٤٧	٠,٨٨	٠,٩٨		نسبة ربح السهم

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

الموسي أبوالذير



محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
٧١,٨٣٩	٧٩,٩٤٧
٤٦,٧٩٩	٥٠,١٤٦
٧٨٢	٧٨٦
<u>١١٩,٤٢٠</u>	<u>١٣٠,٨٧٩</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

٤٣,٩١٨	(٦٩,٣٨٥)
٣٨,٩٨٧	(٥١,١٢١)
١,١٠٣	(٥٨٢)
(٥,٢٣٧)	٢٤,٨٨٩
١٠,٣٩٣	٤٨,٠٦٧
٦,٠٨٨	٦,٨٧٠
(٧٤٥)	(٩٤٤)
<u>٢١٣,٩٢٧</u>	<u>٨٨,٦٦٣</u>

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

(٣٠,١٧٦)	(٢٧,٦١٦)
٢,١٨٤	٧,٢٠٨
<u>(٢٧,٩٩٢)</u>	<u>(٢٠,٤٠٨)</u>

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

(٩٨,٢٥٧)	٢٨,٤٢٩
—	(٢٨٤,٣٧٥)
<u>(٩٨,٢٥٧)</u>	<u>(٢٥٥,٩٤٦)</u>

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

٨٧,٦٧٨	(١٨٧,٦٩١)
٣٤,٨٦٨	٢٢٨,٩٦٣
<u>١٢٢,٥٤٦</u>	<u>٤١,٢٧٢</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 (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(بألاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	صافي الربح
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٤	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٢	—
٨١٢,٥٠٠	—	—	—	٧١,٨٣٩
٨١٢,٥٠٠	١٠١,٦٥٤	٢٦,٧٨١	٢٧٣,٨٨٢	٧١,٨٣٩
٨١٢,٥٠٠	—	—	—	٧٩,٩٤٧
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	٤٢٥,٥٨٨ (٢٨٤,٣٧٥)	—
٨١٢,٥٠٠	١١٨,٥١٠	٢٦,٧٨١	١٤١,٢١٣	٧٩,٩٤٧
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/٦/٣٠
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/٦/٣٠

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



شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة نشاط الشركة :

- شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٢٠ تاريخ ١٤٢٧/١٠/٢٣ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٤ م وبموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨ تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٧ الموافق ٢٠٠٧/١/١٧ 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 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 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 ١٤١٦/٧/٧ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط الغزل الدائرية بموجب الترخيص الصناعي رقم ٩٤٩/ص تاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ .

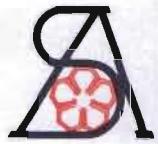
ب- شركة النسيج الشرقية (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٠٠ تاريخ ١٤٢٥/٢/٢٣ هـ وتقوم الشركة بإنتاج خيوط البولي بروبلين وبطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ١٣٠/ص تاريخ ١٤٢٥/١/٨ هـ .

ج- شركة أdfa للبطانيات (شركة ذات مسؤولية محدودة) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٦٥٧ تاريخ ١٤١٤/٣/١٢ هـ 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 ١٠١٤٢٣٨٢ 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 ١٠١٢٠٤٠٥٣ 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 ١٠١٢٣٨١٧٣ تاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠ هـ و تقوم الشركة بإنتاج بطانية السجاد الأساسية والثانوية من البولي بروبلين .
- ز- 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.

الإضاح 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 :

تتبع 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 تكالفة 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 قيد الإستثمارات الأخرى والتي تعتمد الإدارة بستعادتها 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 :

سنوات	
١٣ - ١٠	- مباني وشبكة الطرق الداخلية
١٠ - ٨	- مكائن 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 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 وتقسم 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 الإسترداد 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 وتسلیم البضاعة للعملاء وتنقیص بالصافي بعد الحسومات وتقسم 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 تسجيلاً لها عند تحقيقها وقبضها .

ك – المصروفات :

تتكون المصارييف البيعية والمصارييف 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 .

إيضاح ٣ – الإستثمارات :

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 الإستثمار ٢٧ % من رأس مال الشركة البالغ (٣٧٠) مليون ريال ولم يحدث أي تغيير على حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها والتي ما زالت تحت الإنشاء كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ كما أن الشركة أشرف على الإنتهاء من تركيب الآلات والمعدات وبدأت الإنتاج التجريبي .



إيضاح ٤ - المطلوب من (الى) 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 :

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	مفروشات العبداللطيف
١٦,٤٣٠	(٨,٤٩٢)	
<u>١٦,٤٣٠</u>	<u>(٨,٤٩٢)</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 المتأخرة بالعملات الأجنبية بمبلغ (٥) مليون دولار أمريكي .

وفيمما يلي رصيد القروض البنكية قصيرة الأجل :

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>
٧٢,٢٣٤	٣٥,٤٢٩

إيضاح ٦ - قروض طويلة الأجل :

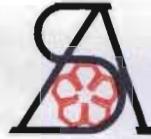
حصلت الشركة وشركة تابعة (شركة النسيج الشرقية) على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (١٥٨,٥٠٠) ألف ريال إسلام منها مبلغ (١٣٨,٦٦٧) ألف ريال حتى تاريخه وذلك لتوسيعة مصنع النسيج ومصنع البروبيلين وهذه القروض تسدد على أقساط نصف سنوية غير متساوية سدد منها حتى تاريخ ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ (٣٤,٠٠٠) ألف ريال 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 :

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	الجزء المتداول من القروض أقساط غير متداولة (طويلة الأجل) رصيد القروض
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٣,٠٠٠	١٩,٥٠٠	
٣٤,٠٠٠	٨٥,١٦٧	
<u>٤٧,٠٠٠</u>	<u>١٠٤,٦٦٧</u>	

إيضاح ٧ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٧,٠٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٩ لمصلحة الزكاة والدخل ولم يتم الربط النهائي عن عام ٢٠٠٨ .

الأموال وأبوالذير



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 إحدى الشركات التابعة للشركة إلى حريق محدود نتج عنه بعض التلفيات والأضرار في المواد الخام وقطع الغيار وضررًا جزئياً في الآلات والمعدات . قامت إدارة الشركة بقييد قيمة التلفيات المحددة في المواد الخام وقطع الغيار البالغة (٥,٣٠٧) ألف ريال تحت بند مطالبات تأمين وتم إصلاح التلفيات في الآلات والمعدات . تم الإطلاع على خطاب من شركة التأمين يفيد بالموافقة من حيث المبدأ على التعويض عن الخسائر المحققة في الحريق إضافة إلى تكاليف صيانة الآلات والمعدات بعد تقديم المستندات الثبوتية وتم تقديم المطالبة إلى شركة التأمين لصرف التعويض وما زالت المطالبة تحت التسوية.

لم تقم إدارة الشركة بأخذ مخصص مقابل التلفيات الناتجة عن الحريق لأنه حسب رأيها أن الشركة لن تتضرر من هذه الواقعة .