

تقرير الفحص المحدود

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

الخبر ، المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الام - شركة مساهمة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة اشهر والتسعة اشهر والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمدا السقا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



٢١ رمضان ١٤٢٧

١٤ أكتوبر ٢٠٠٦



قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠

آلاف الريالات السعودية

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٩/٣٠	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٦/٠٩/٣٠
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٨٧,٩٣٢	١٥٤,٧١٢
استهلاكات	٣٧,٣٣٥	٤٣,٠٦٣
مخصص الزكاة	٩,٦٨٢	١٠,٣٧٥
الربح من بيع ممتلكات وآلات	(٦٧)	(١٠)
الربح من بيع إستثمارات	-	(٢٢,٢٧٤)
حقوق الأقلية، بالصافي	٦,٠٧٥	١٤,٥٩٨
إطفاء شهرة تجارية	٢٢٥	١,١٤٣
إطفاء مصاريف مؤجلة	٢,٣١٨	١,٨٣٠
المخزون	(١٢٢,٤٩٨)	٤٦,٤٠٤
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٣٧,٤٣٧)	(٣٦٧,٢٤٢)
دائنون ومصروفات مستحقة	٢٧٠,٤٣١	٣١٠,٦١٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة، بالصافي	٥,٨٣٤	١٢,٦٠٧
زكاة مدفوعة	(٦,١٩٢)	(١٠,٤١٨)
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	١٥٣,٦٣٨	١٩٥,٤٠٠
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤١,٩١٢)	(١٢٥,٦٤٢)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات	١٣٩	٢٠٨
المتحصل من بيع إستثمارات	-	٣٢,٢٠٥
إستثمارات	(٧,٤٣١)	(٦٥,١٢٤)
الشهرة التجارية	-	(٢٤,٥٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٩,٢٠٤)	(١٨٢,٨٥٣)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل		
قروض قصيرة الأجل	(٢٨,٤١٧)	(٢٢,٨٠٢)
قروض طويلة الأجل	٩٩٢	٦,٦٥٥
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(٩٩٣)	(٣,٨٥٠)
أرباح مدفوعة	(٤٢,٠٠٠)	-
حقوق الأقلية	-	٢٤,٣٧٩
صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٧٠,٤١٨)	٤,٣٨٢
الزيادة في النقدية والأرصدة البنكية	٣٤,٠١٦	١٦,٩٢٩
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٧٨,٩٣٨	١٣١,٣٨٧
الحركة في فرق تحويل العملة	٣,٤٨٩	(١,٨٨٥)
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	١١٦,٤٤٣	١٤٦,٤٣١

البيان	٢٠٠٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٦/٠٩/٣٠
الأصول المتداولة		
المخزون، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٩٥٦,٤١٨	٩٢٦,٣٦٥
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٧٥٦,٢٧٦	١,٠٣٥,٥٦٦
مستحقات من جهات منتسبة	١٠٠,٢١٦	٢٠,٠٦٦
نقدية وأرصدة البنوك	١١٦,٤٤٣	١٤٦,٤٣١
مجموع الأصول المتداولة	١,٨٣٩,٣٥٣	٢,١٢٨,٤٢٨
المطلوبات المتداولة		
دائنون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	١,٣٥٨,٦٦٥	١,٤٨٦,١٧٦
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٣,٦٢٤	٧,٩٧٨
دفعات مقدّمة من عملاء	٦٠٠,٢١٧	١٨٠,٤٦٢
قسط جاري من قرض طويلة الأجل	١٩,٢٥٢	٢٠,٥٧٧
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٩٠,٩٣٥	٧٢,١٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٥٣٢,٦٩٣	١,٥٦٧,٢٩٣
صافي الموجودات المتداولة	٣٠٦,٦٦٠	٣٦١,١٣٥
الموجودات غير المتداولة		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٣٢٥,٩٢٦	٤٢٦,١٨٥
إستثمارات	٦٨,٧٨١	٩١,٤٢٣
الشهرة التجارية	٤,٨٢٩	٢٨,١١١
مصروفات مؤجلة	٤,٩٤٩	٩,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٠٤,٤٨٥	٥٥٤,٧١٩
صافي الموجودات المتداولة وغير متداولة	٧١١,١٤٥	٩١٥,٨٥٤
المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية		
المطلوبات غير المتداولة:		
مكافآت نهاية الخدمة	٦٨,٥٦٧	٨٤,٩٢٧
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٠,٩٠٢	٤٠,٩٠٢
قروض بنكية طويلة الأجل	١٦,٥٤٨	١٦,٤٢٠
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١١٦,٠١٧	١٤٣,٢٤٩
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع (٥٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال)	٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
(إيضاح رقم ١)		
احتياطي نظمي	٦٠,٧٣٦	٧٨,٠٥٠
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(١٠٠,٥٢٢)	(٩,٤٤٢)
أرباح مبقاة (إيضاح ١)	١٣٤,٢٢٧	١٨٨,٠٥٥
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	٣٥,٧٨١	٢,٧٣٠
مجموع حقوق المساهمين	٥٧٠,٦٩٢	٧٠٩,٣٩٣
حقوق الأقلية	٢٤,٤٣٦	٦٣,٧١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٧١١,١٤٥	٩١٥,٨٥٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مدققة)

البيان	من ٠٥/٠٧/٠١ إلى ٠٥/٠٩/٣٠	من ٠٦/٠٧/٠١ إلى ٠٦/٠٩/٣٠	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٩/٣٠	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٦/٠٩/٣٠
المبيعات	٦٤٢,٤٣٠	٧٧٨,٤٨٧	١,٨٣٤,٤٥٠	٢,١١٣,٦٢٢
تكلفة المبيعات	٥١٣,٢٨٠	٦١٢,٠٦٦	١,٤٦٢,٥٩٠	١,٦٦٣,٧١٦
مجموع الربح	١٢٩,١٥٠	١٦٦,٤٢١	٣٧١,٨٦٠	٤٤٩,٩٠٦
تخصم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٤٤,٥١٣	٤٥,٨٦٤	١٣٠,٨٨٤	١٣٥,٣٤٩
مصروفات إدارية وهندسية	٣٦,١٠٨	٤٥,١٠٨	١١٥,١١٦	١٣٠,٧٧٠
الدخل من العمليات الرئيسية	٤٨,٥٢٩	٧٥,٤٤٩	١٢٥,٨٦٠	١٨٣,٧٨٧
إيرادات أخرى	٥,٥٥٦	٨,١٩٣	١٤,٤٤٣	٤٥,٤٢٧
تكاليف تمويل	(١٤,١٩٩)	(١٦,٤٠٨)	(٣٥,٥٠٠)	(٤٩,٢٢٥)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(١,١٥٠)	(٤,٨٨٧)	(٧,٠٨٩)	(١٤,٩٠٢)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣٨,٧٣٦	٦٢,٣٤٧	٩٧,٦١٤	١٦٥,٠٨٧
مخصص الزكاة	٣,٧٢٢	٤,٥٧٥	٩,٦٨٢	١٠,٣٧٥
صافي الربح بعد الزكاة	٣٥,٠١٤	٥٧,٧٧٢	٨٧,٩٣٢	١٥٤,٧١٢
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي)	٠,٧٨	١,٢٨	١,٩٥	٣,٤٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

(١)

المركز الرئيسي: الخبر، ص ب ١٤٤٤١، الدمام ٣١٤٢٤، المملكة العربية السعودية

Head Office: Khobar, P.O. Box 14441, Dammam 31424, Kingdom of Saudi Arabia

هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٧١٨٤٠ فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٤٧٢٥٧٤ Tel No: +966 3 8471840 Fax No: +966 3 8472574



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م

- (١) أ- تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٩٩٨ هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨ م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج. وللشركة فروع أساسية بالدمام وهي: مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج، (وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمسا وإيطاليا والصين).
- اعتباراً من تاريخ ١٤/٣/٢٧ هـ وبناء على قرار مجلس هيئة سوق المال رقم ٤٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧/٢/٢٧ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦، فقد تمت تجزئة أسهم الشركة بواقع ٥ أسهم لكل سهم وعليه زاد عدد أسهم الشركة من ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.
- كما قامت الشركة بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٠٦ وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية بزيادة رأسمالها من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة عن طريق إصدار ١٠ مليون سهم بمنح ٢ سهم مجاني لكل ٧ أسهم للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم ١٠ مايو ٢٠٠٦ وبذلك يصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسمة على ٤٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. وبناء عليه تم تعديل العائد على السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بأثر رجعي حسبما تتطلبه المعايير المحاسبية.
- (٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة:
- تعتمد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية:-
- أ. المبيعات: تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة (مكيفات ومباني حديدية وزجاج) والمسلمة للعملاء خلال الفترة. ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنجز.
- ب. مبادئ توحيد القوائم المالية الأولية: إن الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة تصنف كشركات تابعة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية بصرف النظر عن البلد المسجلة فيه. وتستبعد عند التوحيد الحسابات والمعاملات الهامة فيما بين الشركات.
- ج. المخزون: يدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي:
- المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والمعالجة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها.
- د. المصاريف المؤجلة: تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات.
- هـ. المصاريف: إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.
- و. الممتلكات والآلات والمعدات: تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس العمر الافتراضي المقدر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقدر للانتفاع بها. تطفأ تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرنيات الإدارة الفنية للشركة.
- ز. استدراك مكافأة نهاية الخدمة: يتم الاستدراك في القوائم المالية الأولية لمكافأة نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.
- ح. تحويل العملات الأجنبية: تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة بالريالات السعودية حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل، ماعدا فروقات التحويل الناتجة عند توحيد القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.
- ط. الاستثمارات: تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير غرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة كأستثمارات متاحة للبيع. تقيد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- ظ. تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالكلفة وتخفف الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها، تقيد الإيرادات من الاستثمارات عند استلام الأرباح.
- ي. التسويات المتعلقة بالفترة: تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعادل والمركز المالي ونتائج الأعمال. وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.
- ق. الشهرة التجارية: إن الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء. وتطفأ الشهرة التجارية بطريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز الـ ٢٠ سنة التي يتوقع الاستفادة منها خلالها.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

(٣) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

(أ) فيما يلي بياناً بتحليل المبيعات والدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط :

بآلاف الريالات

صافي الموجودات	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية				المبيعات		
	٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٢٩,١٨٨	٣٥١,٥٥٨	٤٥,٨١٥	٤٩,٨٧١	٧١٧,٢٤٢	٨٠٣,٧٨٢	صناعة المكيفات	
٢٥٥,١١٤	٤٠٥,٦٣٧	٩٧,٨٧٢	١٢٠,٤٦٦	١,٠٨٢,٨٢١	١,٢١٨,٣١٣	صناعة الحديد	
(٣٠,٦٤٦)	(٢٦,١٣١)	(٨,٩٨٩)	١٦,٦١٧	٣٤,٣٨٧	٩١,٥٢٧	أخرى (صناعة الزجاج والألياف الزجاجية)	
١٧,٠٣٦	(٢١,٦٧١)	(٨,٨٣٨)	(٣,١٦٧)	- - -	- - -	المركز الرئيسي	
٥٧٠,٦٩٢	٧٠٩,٣٩٣	١٢٥,٨٦٠	١٨٣,٧٨٧	١,٨٣٤,٤٥٠	٢,١١٣,٦٢٢	الإجمالي	

(ب) تحليل المبيعات والدخل من العمليات الرئيسية حسب الموقع الجغرافي :

بآلاف الريالات

الدخل من العمليات الرئيسية	المبيعات				
	٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٧,٢٩٩	١٠٥,٧٢٦	٩٤٨,٣٤٠	١,١٧٥,١٦٦	داخل المملكة العربية السعودية	
٤٠,٣٤٥	٦٥,٩٦٦	٥٥٣,٤٨٦	٦٠٤,٢٧٥	تصدير خارج المملكة العربية السعودية	
٢,٨٧٤	(٤,٠٢٧)	١٥٩,٤٥٤	١٤٣,٦٠٧	دول أسيوية أخرى	
١٤,٧٦٣	١٦,٠٢١	١٢٦,٩٣٥	١٣٢,٩٧٢	دول إفريقية	
٥٧٩	١٠١	٤٦,٢٣٥	٥٧,٦٠٢	دول أوربية	
١٢٥,٨٦٠	١٨٣,٧٨٧	١,٨٣٤,٤٥٠	٢,١١٣,٦٢٢	الإجمالي	

(٤) التزيمات محتملة : في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قائمة بمبلغ (٥٦٧) مليون ريال (خمسمائة وسبعة وستون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة . (٣٥٨ مليون ريال في سبتمبر ٢٠٠٥)