

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 ٢٠٠٥ 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 .

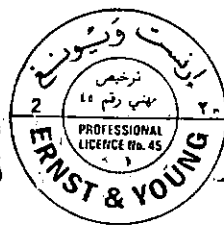
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢



ارنست ويونغ

عبد العزيز سعود الشيبيني
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

٨ رمضان ١٤٢٦

١١ أكتوبر ٢٠٠٥



القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثالث ٢٠٠٥م (غير مدققة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مدققة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية

آلاف الريالات السعودية

كما في ٢٠٠٥/٠٩/٣٠

البيان	٠٤/٠١/٠١ من ٠٤/٠٩/٣٠ إلى	٠٥/٠١/٠١ من ٠٥/٠٩/٣٠ إلى
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٥٩,٤٩٠	٨٧,٩٣٢
استهلاكات	٣٢,٧٤٠	٣٧,٣٣٥
مخصص الزكاة	٥,١٩٠	٩,٩٨٢
الربح من بيع ممتلكات وآلات	(١٨٩)	(٦٧)
حقوق الأقلية ، بالصافي	٦,٦٧٠	٦,٠٧٥
إطفاء شهرة تجارية	٢٢٥	٢٢٥
إطفاء مصروف مؤجلة	٧,٩٧٢	٢,٣١٨
المخزون	(٢٣١,٣١٨)	(١٢٢,٤٩٨)
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٦٣,٧٨٠)	(١٣٧,٤٣٧)
دائنون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	٣٧٨,٩٩٥	٢٧٠,٤٣١
مخصص مكافآت نهاية الخدمة ، بالصافي	٤,٧٨٢	٥,٨٣٤
زكاة مدفوعة	(٦,١٤٩)	(٦,١٩٢)
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	٩٤,٦٢٨	١٥٣,٦٣٨
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٤,٧٤٠)	(٤١,٩١٢)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات	٢٧٧	١٣٩
إستثمارات	(٢٣,٧٢٩)	(٧,٤٣١)
مصروفات مؤجلة متكبدة	(٩٦٣)	---
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٩,١٥٥)	(٤٩,٢٠٤)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل		
قروض قصيرة الأجل	٣٣,٨٣٦	(٢٨,٤١٧)
قروض طويلة الأجل	(٥٢٠)	٩٩٢
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(٣,٨٧٢)	(٩٩٣)
أرباح مدفوعة	(١٨,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠)
صافي التدفق (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	١١,٤٤٤	(٧٠,٤١٨)
الزيادة في النقدية والأرصدة البنكية	٤٦,٩١٧	٣٤٠,١٦
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٦,٠٥٨١	٧٨,٩٣٨
الحركة في فرق تحويل العملة	١,٢١٤	٣,٤٨٩
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	١٠٨,٧١٢	١١٩,٤٤٣

البيان	٢٠٠٤/٠٩/٣٠	٢٠٠٥/٠٩/٣٠
الأصول المتداولة		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٧٥٠,٨٥٩	٩٥٦,٤١٨
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٦٦٤,٩٨١	٧٥٦,٢٧٦
مستحقات من جهات منتسبة	٧,٣٩٩	١٠,١٦٦
نقدية وأرصدة بالبنوك	١٠٨,٧١٢	١١٦,٤٤٣
مجموع الأصول المتداولة	١,٥٣٦,٩٥١	١,٨٣٩,٣٥٣
المطلوبات المتداولة		
دائنون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	١,٠٧٨,٧٤٦	١,٣٥٨,٦٦٥
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٢,٤٠٩	٣,٦٢٤
دفعات مقدمة من عملاء	٦٨,٥٤٠	٦٠,٢١٧
قسط جاري من قرض طويل الأجل	٢٠,٧٤٣	١٩,٢٥٢
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٩٩,٠٣٤	٩٠,٩٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٢٦٩,٤٧٢	١,٥٣٢,٦٩٣
صافي الموجودات المتداولة	٢٦٧,٤٧٩	٣٠٦,٦٦٠
الموجودات غير المتداولة		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٣١٢,١٨٤	٣٢٥,٩٢٦
إستثمارات	٢٦,٧١٧	٦٨,٧٨١
الشهرة التجارية	٥,١٢٩	٤,٨٢٩
مصروفات مؤجلة	١٣,٥٢٨	٤,٩٤٩
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٥٧,٥٥٨	٤٠٤,٤٨٥
صافي الموجودات المتداولة والغير متداولة	٦٢٠,٠٣٧	٧١١,١٤٥
المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية		
المطلوبات غير المتداولة :		
مكافآت نهاية الخدمة	٦١,٣٧٥	٦٨,٥٦٧
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٩,٦٧٢	٣٠,٩٠٢
قروض بنكية طويلة الأجل	٢٤,٣٠٨	١٦,٥٤٨
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١٢٥,٣٥٥	١١٦,٠١٧
حقوق المساهمين		
رأس المال المتدور (٧ مليون سهم الاسمية للسهم ٥٠ ريال)	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
(إيضاح رقم ١)		
احتياطي نظامي	٥٠,٨٧٦	٦٠,٧٣٦
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(١١,٥٩٨)	(١٠٠,٥٢)
أرباح مبقاة	٨٨,٦٢٤	١٣٤,٢٢٧
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	٢,٩٨٨	٣٥,٧٨١
مجموع حقوق المساهمين	٤٨٠,٨٩٠	٥٧٠,٩٩٢
حقوق الأقلية	١٦,٧٩٢	٢٤,٤٣٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٦٢٠,٠٣٧	٧١١,١٤٥

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مدققة)

البيان	٠٤/٠٧/٠١ من ٠٤/٠٩/٣٠ إلى	٠٥/٠٧/٠١ من ٠٥/٠٩/٣٠ إلى	٠٤/٠١/٠١ من ٠٤/٠٩/٣٠ إلى	٠٥/٠١/٠١ من ٠٥/٠٩/٣٠ إلى
المبيعات	٥٦٦,٨٩٢	٦٤٢,٤٣٠	١,٤٥٩,٧٧٧	١,٨٣٤,٤٥٠
تكلفة المبيعات	٤٢٢,٤٦٤	٥١٣,٢٨٠	١,١٦٤,٥٥٧	١,٤٦٢,٥٩١
مجموع الربح	١٠٤,٤٢٨	١٢٩,١٥٠	٢٩٥,٢٢٠	٣٧١,٨٦٠
تخصيم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٤٣,٨٧٧	٤٤,٥١٣	١٢٧,٩٨٢	١٣٠,٨٨٤
مصروفات إدارية وهنسية	٣٠,١١٢	٣٦,١٠٨	٩١,٣٠٢	١١٥,١١٦
صافي ربح النشاط	٣٠,٤٣٩	٤٨,٥٢٩	٧٥,٩٣٦	١٢٥,٨٦٠
إيرادات أخرى	٥,٤٨٣	٥,٥٥٦	١٣,١١١	١٤,٣٤٣
تكاليف تمويل	(٧,١٧٦)	(١٤,١٩٩)	(١٧,٢٥٤)	(٣٥,٥٠٠)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٢,١٣٧)	(١,١٥٠)	(٧,١٣٣)	(٧,٠٨٩)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢٦,٦٠٩	٣٨,٧٣٦	٦٤,٦٨٠	٩٧,٦١٤
مخصص الزكاة	٢,١٣٠	٣,٧٢٢	٥,١٩٠	٩,٦٨٢
صافي الربح بعد الزكاة	٢٤,٤٧٩	٣٥,٠١٤	٥٩,٤٩٠	٨٧,٩٣٢
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي)	٣,٥٠	٥,٠٠	٨,٥٠	١٢,٥٦

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 ٢٠٠٥م

(١) تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٩٩٤ هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتصويق 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) . يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال مقسمة إلى ٧ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال ، وذلك بعد أن قامت الشركة بزيادة رأس مالها وذلك عن طريق توزيع أرباح على شكل أسهم مجانية بلغت واحد مليون سهم خلال عام ٢٠٠٤ بناء على قرار الجمعية العمومية في جلستها التي عقدت في ١٠ أبريل ٢٠٠٤ بمنح سهم مجاني لكل ستة أسهم.

(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 للعلاء 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 . وتمتد 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 والصالة المباشرتين زانداً 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 والتوزيع هي تلك التي تنطبق 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 المترتبة ، 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 بعملة أجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي حسب سعر التحويل المعتمد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملة أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تمسديد 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. (أ) الإستثمارات المتاحة للبيع : تظهر الإستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة ولا يفرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة . تقيد / تحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي تخفيض دائم في القيمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ي. التسويات المتعلقة بالفترة : إن جميع التسويات الجوهرية اللازمة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعزل والمركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ (غير مدققة)

(٣) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

(أ) فيما يلي بيانا بتحليل المبيعات وصافي ربح (خسارة) النشاط وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط : بالآلاف الريالات

صافي الموجودات		صافي الربح / (الخسارة) النشاط		المبيعات		
٣٠ سبتمبر	٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر	٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر	٢٠٠٤	
٣١٥,٦٩٣	٣٢٩,١٨٨	٤٤,٢٥٠	٤٥,٤٠٤	٦٨٣,٨٩٥	٧١٧,٢٤٢	صناعة المكيفات
١٧٧,٠٤٤	٢٥٥,١١٤	٤٤,٩١٠	٩٠,٤٢٠	٧٣٨,٢٦٧	١,٠٨٢,٨٢١	صناعة الحديد
(١١,٨٤٧)	(٣٠,٦٤٦)	(١٣,٢٠٤)	(٩,٩٦٤)	٣٧,٦٣٥	٣٤,٣٨٧	صناعة الزجاج
	١٧,٠٣٦					أخرى
٤٨٠,٨٩٠	٥٧٠,٦٩٢	٧٥,٩٥٦	١٢٥,٨٦٠	١,٤٥٩,٧٩٧	١,٨٣٤,٤٥٠	الإجمالي

(ب) تحليل المبيعات وصافي ربح النشاط حسب الموقع الجغرافي : بالآلاف الريالات

صافي ربح النشاط		المبيعات		
٣٠ سبتمبر	٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر	٢٠٠٤	
٣٢,٢٨١	٦٧,٢٩٩	٦٦٧,٢٠٧	٩٤٨,٣٤٠	داخل المملكة العربية السعودية
٣٠,٨١١	٤٠,٣٤٥	٥٣٥,٣٩١	٥٥٣,٤٨٦	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
٤,٣٩٢	٢,٨٧٤	١٢٥,٩٣٥	١٥٩,٤٥٤	دول آسيوية أخرى
٨,٣٣٥	١٤,٧٦٣	٨٥,٣١١	١٢٦,٩٣٥	دول إفريقية
١٣٧	٥٧٩	٤٥,٩٥٣	٤٦,٢٣٥	دول أوروبية
٧٥,٩٥٦	١٢٥,٨٦٠	١,٤٥٩,٧٩٧	١,٨٣٤,٤٥٠	الإجمالي

(٤) التزامات محتملة : في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة بمبلغ ٣٥٨ مليون ريال (ثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة . (٢٩٠ مليون ريال في سبتمبر ٢٠٠٤)

(٣)