

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)
الخير ، المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الام - شركة مساهمة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والستدفقات النقدية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس ادارة الشركة الام ، 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 الشركة الام 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 الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

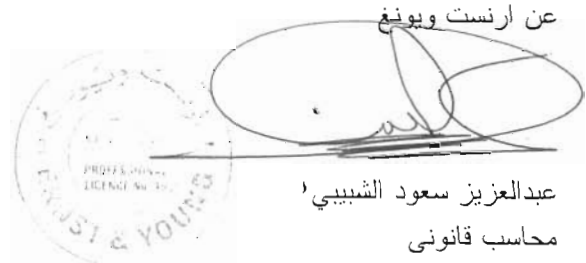
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



عن ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢



عن ارنست ويونغ

عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

١٧ ربيع الاول ١٤٢٧

١٥ ابريل ٢٠٠٦



قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٢٠٠٦/٠٣/٣١م

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٣١	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٣١
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٢١,٨١٤	٤٤,١٣٠
استهلاكات	١١,٩٩٧	١٣,٩٥٧
مخصص الزكاة	٢,٤٨٦	٢,٩٢٥
الربح من بيع ممتلكات وآلات	(١٠)	(٣٣)
الربح من بيع إستثمارات	-	(٢٢,٢٧٤)
حقوق الأقلية ، بالصافي	٣,١٩٠	٣,٠٤٨
إطفاء شهرة تجارية	٧٥	٣٨١
إطفاء مصاريف موجلة	٦٣٤	٦٠٠
المخزون	(٨٣,٦٠٣)	١٢,١٧٢
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٤٥,٠٠٥)	(١٢٢,٧٧٩)
دائنون ومصروفات مستحقة	١٠,٨٣٧٥	٦٨,٣٧٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة ، بالصافي	١,٩٧١	٧,٨٣٨
زكاة مدفوعة	(٣,٦٣٢)	(٢,٨٨٠)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٨,٢٩٢	٥,٤٥٧
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٨,٣٤٧)	(٦٦,٠١٨)
المتحصل من بيع ممتلكات والآلات	٢٨	٤٦
المتحصل من بيع إستثمارات	-	٣٢,٢٠٥
إستثمارات	(٦,١٨١)	(٦,٩٠٢)
الشهرة التجارية	-	(٢٤,٥٠٠)
مصروفات موجلة متكبدة	(٣٨)	(٢٠٤)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٤,٥٣٨)	(٦٥,٣٧٣)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل		
قروض قصيرة الأجل	(٢٤,٩١٦)	٧,٣٢٠
قروض طويل الأجل	٥,٦٠١	٢,٠٤٠
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(٤٠٧)	(٣,٨٥٠)
حقوق الأقلية	-	٣٣,٠٣٤
صافي النقدية (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	(١٩,٧١٢)	٣٨,٥٤٤
النقص في النقدية والأرصدة البنكية	(١٥,٩٦٨)	(٢١,٣٧٢)
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٧٨,٩٣٨	١٣١,٣٨٧
الحركة في فرق تحويل العملة	١,٤٨٤	(٣٧٣)
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	٦٤,٤٥٤	١٠٩,٦٤٢

البيان	٢٠٠٥/٠٣/٣١	٢٠٠٦/٠٣/٣١
الأصول المتداولة		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٩١٧,٥٢٣	٩٦٠,٥٩٧
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٦٦١,٩٨٨	٧٩٨,٥٥٤
مستحقات من جهات منتسبة	١٢,٠٧٢	١٢,٦١٥
نقدية وأرصدة للبنوك	٦٤,٤٥٤	١٠٩,٦٤٢
مجموع الأصول المتداولة	١,٦٥٦,٠٣٧	١,٨٨١,٤٠٨
المطلوبات المتداولة		
دائنون وأوراق نفع ومصروفات مستحقة	١,١٨٢,٤٧١	١,٣٣٨,٩٤٥
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٦,٨٥٣	٦,٧٧٤
دفوعات مقدمة من عملاء	٦٧,٢٤٧	٨٨,٤٨٦
قسط جاري من قروض طويلة الأجل	٢,٠٠٤٣	٢٢,١٧٧
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٩٥,٠٢٢	١٠٢,٢٢٢
أرباح مقترح توزيعها	٤٢,٠٠٠	-
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٤١٣,٦٣٦	١,٥٥٨,٦٠٤
صافي الموجودات المتداولة	٢٤٢,٤٠١	٣٢٢,٨٠٤
الموجودات غير المتداولة		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٣١٨,٩٧٦	٣٩٥,٠٧٤
إستثمارات	٥٠,٦١٩	٥٢,٣٦٥
الشهرة التجارية	٤,٩٧٩	٢٨,٨٧٣
مصروفات موجلة	٦,٦٧١	١٠,٤٣٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٨١,٢٤٥	٤٨٦,٧٤٦
صافي الموجودات المتداولة وغير متداولة	٦٢٣,٦٤٦	٨٠٩,٥٥٠
المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية		
المطلوبات غير المتداولة :		
مكافآت نهاية الخدمة	٦٤,٧٠٤	٨٠,١٥٨
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٤,٨٨٨	٣٦,٥٣٤
قروض بنكية طويلة الأجل	١٥,٦٢٣	١٣,٨٣٢
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١١٥,٢١٥	١٣٠,٥٢٤
حقوق المساهمين		
رأس المال المنفوع (٧ مليون سهم الاسمية للسهم ٥٠ ريال)	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
(إيضاح رقم ١)		
احتياطي نظامي	٥٤,١٢٤	٦٦,٩٩٢
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(١٠,٨٣٤)	(٨,٧٠٨)
أرباح مبقاة (إيضاح ١)	٧٤,٧٢١	١٨٨,٥٣١
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	١٨,٨٦٩	٢١,٨٩٤
مجموع حقوق المساهمين	٤٨٦,٨٨٠	٦١٨,٧٠٩
حقوق الأقلية	٢١,٥٥١	٦٠,٣١٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٦٢٣,٦٤٦	٨٠٩,٥٥٠

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

البيان	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٣١	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٣١
المبيعات	٥٣٧,٨٦٤	٥٩٤,٧٠٥
تكلفة المبيعات	٤٢٢,٢٢٦	٤٧١,٨٧٩
مجموع الربح	١١٥,٦٣٨	١٢٢,٨٢٦
تخصم المصروفات		
مصروفات البيع والتسويق	٤٤,٧٩١	٤٣,٢٩٣
مصروفات إدارية وهنسية	٣٨,٦٥٦	٤١,٠٥٥
الدخل من العمليات الرئيسية	٣٢,١٩١	٣٨,٤٧٨
إيرادات أخرى	٤,١١٥	٢٧,٧٦٥
تكاليف تمويل	٨,٧٩١	١٦,٠٧٨
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٣,٢١٥)	(٣,١١٠)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢٤,٣٠٠	٤٧,٠٥٥
مخصص الزكاة	٢,٤٨٦	٢,٩٢٥
صافي الربح بعد الزكاة	٢١,٨١٤	٤٤,١٣٠
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي)	٣,١٢	٦,٣٠

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م

- (١) أ- تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٩٤١ 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) . يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال مقسمة إلى ٧ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال .
- (١) ب- قرر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦ ، رفع توصية للجمعية العمومية غير العادية لزيادة رأسمال الشركة بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع سهمين لكل سبعة أسهم تستحق لحملة الأسهم بنهاية التداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة سوق المال من خلال الأرباح المبقاة .
- (١) ج- بناءً على توجيهات خادم الحرمين الشريفين ، أصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) تاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) بأن يتم تجزئة القيمة الاسمية للسهم في الشركات المساهمة إلى عشرة ريالات للسهم الواحد .
- (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 والعمالة 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 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 بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترابطة ، 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 كمكافأة 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 . (أ) الإستثمارات المتاحة للبيع : تظهر الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير غرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة . تقيد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي إنخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة .
- ي . التسويات المتعلقة بالفترة : تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل والمركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . 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 ٣١ مارس 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		
٣١ مارس		٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨٥,٧٤١	٣٢٨,٨٦٦	٨,٤٩٣	٨,١٥٢	١٧١,٣٣٦	٢٠٤,٩٢٩	صناعة المكيفات
٢٠٢,٢٥٦	٣١٩,٧٨٤	٣٣,٦٩٨	٢٩,٠١٦	٣٥٤,٠٨٥	٣٥٨,٩٣٩	صناعة الحديد
(٢٢,٣٧٢)	(٣١,٩٥٩)	(٢,٩٧٨)	٣,٩٨٣	١٢,٤٤٣	٣٠,٨٣٧	أخرى (صناعة الزجاج والألياف الزجاجية)
٢١,٢٥٥	٢,٠١٨	(٧,٠٢٢)	(٢,٦٧٣)	- - -	- - -	المركز الرئيسي
٤٨٦,٨٨٠	٦١٨,٧٠٩	٣٢,١٩١	٣٨,٤٧٨	٥٣٧,٨٦٤	٥٩٤,٧٠٥	الإجمالي

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

بآلاف الريالات

الدخل من العمليات الرئيسية		المبيعات		
٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨,٩٩٣	٢١,٩٥٤	٢٨٤,٣٥٥	٣٢٢,٧٤٥	داخل المملكة العربية السعودية
٩,٧١٨	١٣,٢١٦	١٤٦,٤٨٣	١٦٦,٣٣٧	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
١,٢٦٩	(٢,٢٧٠)	٥٦,٣٧٨	٣٩,٤٧٨	دول أسيوية أخرى
٣,٩٥٤	٥,٦٠٧	٣٩,٣٢٢	٤٧,٤٥١	دول إفريقية
(١,٧٤٣)	(٢٩)	١١,٣٢٦	١٨,٦٩٤	دول أوربية
٣٢,١٩١	٣٨,٤٧٨	٥٣٧,٨٦٤	٥٩٤,٧٠٥	الإجمالي

(٤) التزمات محتملة : في ٣١ مارس ٢٠٠٦ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة بمبلغ (٤٦٧) مليون ريال (أربعمائة وسبعة وستون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة . (٣٤٠ مليون ريال في مارس ٢٠٠٥)