

تقرير الفحص المحدود  
حول القوائم المالية الاولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ( الشركة الام - شركة مساهمة ) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ والقوائم الاولية الموحدة للدخل والستفقات 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 الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية 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 الاولية 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 الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ديلويت أند 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



٧ ربيع الاول ١٤٢٦

١٦ ابريل ٢٠٠٥

# القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الأول ٢٠٠٥م ( غير مدققة )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٢٠٠٥/٠٣/٣١

آلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠٠٤/٠٣/٣١	٢٠٠٥/٠٣/٣١
<b>الأصول المتداولة</b>		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خلم وبضاعة بالطريق	٥٠٨,٩٥٩	٩١٧,٥٢٣
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٥٦٧,٨٢٢	٦٦١,٩٨٨
مستحقات من جهات منتسبة	١١,٦٤٨	١٢,٠٧٢
نقدية وأرصدة بالبنوك	٩٤,١٧٠	٦٤,٤٥٤
مجموع الأصول المتداولة	١,١٨٢,٥٩٩	١,٦٥٦,٠٣٧
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
أوراق دفع دائنون ومصروفات مستحقة	٧٧٣,٩٠٧	١,١٨٢,٤٧١
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٣,٩٦٨	٦,٨٥٣
دفوعات مقدمة من عملاء	٥٣,٤١٢	٦٧,٢٤٧
قسط جاري من قروض طويلة الأجل	١٥,٥٠١	٢٠,٠٤٣
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٨٣,٢٠٠	٩٥,٠٢٢
أرباح مقترح توزيعها	١٨,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٤٧,٩٨٨	١,٤١٣,٦٣٦
صافي الموجودات المتداولة	٢٣٤,٦١١	٢٤٢,٤٠١
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٣٠٦,٠٧٧	٣١٨,٩٧٦
إستثمارات	٣,٧٥٨	٥٠,٦١٩
القشيرة للتجارية	٥,٢٧٩	٤,٩٧٩
مصروفات مؤجلة	١٧,٢٣٥	٦,٦٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٣٢,٣٤٩	٣٨١,٢٤٥
صافي الموجودات المتداولة والغير متداولة	٥٦٦,٩٦٠	٦٢٣,٦٤٦
<b>المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>		
المطلوبات غير المتداولة :		
مكافآت نهاية الخدمة	٥٩,٧٥١	٦٤,٧٠٤
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٦,٤٩٠	٣٤,٨٨٨
قروض بنكية طويلة الأجل	٣٢,٠٨٦	١٥,٦٢٣
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١٢٨,٣٢٧	١١٥,٢١٥
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المنفوع (٧ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال) (يضاح رقم ١)	٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
توزيع أسهم منحه مقترحة (يضاح ٢)	٥٠,٠٠٠	-
احتياطي نظامي	٤٥,٧٤٥	٥٤,١٢٤
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(١٠,٦٥٢)	(١٠,٨٣٤)
أرباح مبقاة	٤٢,٤٠٨	٧٤,٧٢١
أرباح غير محققة من إستثمارات متلحة للبيع	-	١٨,٨٦٩
مجموع حقوق المساهمين	٤٢٧,٥٠١	٤٨٦,٨٨٠
حقوق الأقلية	١١,١٣٢	٢١,٥٥١
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٥٦٦,٩٦٠	٦٢٣,٦٤٦

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

## الألف الريالات السعودية

## البيان

من ٠٤/٠١/٠١ إلى ٠٤/٠٣/٣١  
من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٣١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

صافي الربح بعد الزكاة	٨,١٧٧	٢١,٨١٤
استهلاكات	١٠,٨١٩	١١,٩٩٧
مخصص الزكاة	١,٠٨٠	٢,٤٨٦
الربح من بيع ممتلكات والآلات	(١٤)	(١٠)
حقوق الأقلية، بالصافي	١,٠١٠	٣,١٩٠
إطفاء شهرة تجارية	٧٥	٧٥
إطفاء مصاريف مؤجلة	٣,٣٢٥	٦٣٤
المخزون	١٠,٥٨٢	(٨٣,٦٠٣)
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٧٠,٨٧٠)	(٤٥,٠٠٥)
دائنون ومصروفات مستحقة	٦,٠٠٥٣	١٠,٨٣٧٥
مخصص مكافآت نهاية الخدمة، بالصافي	٣,١٥٨	١,٩٧١
زكاة مدفوعة	(١,٥٠٥)	(٣,٦٣٢)
صافي النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٥,٨٩٠	١٨,٢٩٢

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٤,٩٥٢)	(٨,٣٤٧)
المتحصل من بيع ممتلكات والآلات	٤٤	٢٨
إستثمارات	(٣,٧٥٨)	(٦,١٨١)
مصروفات مؤجلة متكبدة	(٢٣)	(٣٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٦٨٩)	(١٤,٥٣٨)

التدفق النقدي من أنشطة التمويل

قروض قصيرة الأجل	١٨,٣٥٩	(٢٤,٩١٦)
قروض طويل الأجل	١,٨٣٤	٥,٦٠١
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(٤,٢٢٩)	(٤٠٧)
صافي نقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	١٥,٩٦٤	(١٩,٧٢٢)
(النقص) الزيادة / في النقدية والأرصدة البنكية	٣٣,١٦٥	(١٥,٩٦٨)
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٦٠,٥٨١	٧٨,٩٣٨
الحركة في فرق تحويل العملة	٤٢٤	١,٤٨٤
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	٩٤,١٧٠	٦٤,٤٥٤

البيان	من ٠١/٠١/٠١ إلى ٠١/٠٣/٢١	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٣/٢١
المبيعات	٣٩٠.٧٦٢	٥٣٧.٨٦٤
تكلفة المبيعات	٣١٠.٥٣٤	٤٢٢.٢٢٦
مجمّل الربح	٨٠.٢٢٨	١١٥.٦٣٨
تخصم المصروفات		
مصروفات البيع والتسويق	٣٨.٨٤٣	٤٤.٧٩١
مصروفات إدارية وهندسية	٢٩.٣٠٤	٣٨.٦٥٦
صافي ربح النشاط	١٢.٠٨١	٣٢.١٩١
إيرادات أخرى	٣.١١٦	٤.١١٥
تكاليف تمويل	٤.٦٨٧	٨.٧٩١
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(١.٢٥٣)	(٣.٢١٥)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٩.٢٥٧	٢٤.٣٠٠
مخصص الزكاة	١.٠٨٠	٢.٤٨٦
صافي الربح بعد الزكاة	٨.١٧٧	٢١.٨١٤
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) (يضاح ٢)	١.١٧	٣.١٢

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



## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٤١٩هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. 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، وذلك بعد أن قامت الشركة بزيادة رأس مالها وذلك عن طريق توزيع أرباح على شكل أسهم مجانية بلغت واحد مليون سهم خلال عام ٢٠٠٤. وقد تم استكمال الإجراءات النظامية والخاصة بزيادة رأس المال.

(٢) إصدار أسهم مجانية وبيع السهم: أقرت الجمعية العمومية في جلستها التي عقدت في ١٠ أبريل ٢٠٠٤ توصية مجلس الإدارة بمنح سهم مجاني لكل ستة أسهم، وقد تم تعديل ربح السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر إصدار الأسهم المجانية.

(٣) 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 للمبيعات 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 الموحدة: إن لشركات المسيطر عليها من قبل الشركة تصنف كشركات تابعة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية 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 المباشرين زائداً للمصاريف غير المباشرة.

د. المصاريف المؤجلة: تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقررة للانتفاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات.

هـ. المصاريف: إن مصاريف البيع والتوزيع 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 المقرر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقرر للانتفاع بها. تطلقا تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرنيت الإجابة الفنية للشركة.

ز. إستهلاك مكافأة نهاية الخدمة: يتم الاستدراك في القوائم المالية الأولية لمكافأة نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة، على أساس الفترة التي لمضاهها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ح. تحويل العملات الأجنبية: تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي 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.

ط. (أ) الاستثمارات المتاحة للبيع: تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة. تقيّد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي تخفيض دائم في القيمة على قائمة الدخل.

ي. التسويات المتعلقة بالفترة: تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعزل المركز المالي ونتائج الأعمال. وإن نتيج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج القطعية لأعمال السنة كاملة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م (غير مدققة)

التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

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

صافي الموجودات		صافي ربح (خسارة) النشاط		المبيعات		
٣١ مارس		٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٨٨,٤٦٧	٢٨٥,٧٤١	٧,٦٥٩	٨,٤٩٣	١٦٥,٨٣٥	١٧١,٣٣٦	صناعة المكيفات
١٤٠,٨٢٢	٢٠٢,٢٥٦	٦,٥٣٤	٢٦,٦٧٦	٢١٠,١٣١	٣٥٤,٠٨٥	صناعة الحديد
(١,٧٨٨)	(٢٢,٣٧٢)	(٢,٦٦٥)	(٢,٩٧٨)	١٤,٧٩٦	١٢,٤٤٣	صناعة الزجاج
- - -	٢١,٢٥٥	٥٥٣	- - -	- - -	- - -	أخرى
٤٢٧,٥٠١	٤٨٦,٨٨٠	١٢,٠٨١	٣٢,١٩١	٣٩٠,٧٦٢	٥٣٧,٨٦٤	الإجمالي

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

صافي ربح / (خسارة) النشاط		المبيعات		
٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥,٢٨٩	١٨,٩٩٣	١٥٧,٧١٥	٢٨٤,٣٥٥	داخل المملكة العربية السعودية
٤,٥٨٣	٩,٧١٨	١٥٢,٦٩٢	١٤٦,٤٨٣	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
(١٨٧)	١,٢٦٩	٤١,١٧٢	٥٦,٣٧٨	دول أسيوية أخرى
٢,١٨٣	٣,٩٥٤	٢٣,١٦٩	٣٩,٣٢٢	دول إفريقية
٢١٣	(١,٧٤٣)	١٦,٠١٤	١١,٣٢٦	دول أوربية
١٢,٠٨١	٣٢,١٩١	٣٩٠,٧٦٢	٥٣٧,٨٦٤	الإجمالي

(٣) التزامات محتملة : في ٣١ مارس ٢٠٠٥ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قلمة بمبلغ ٣٤٠ مليون ريال (ثلاثمائة وأربعون مليون ريال سعودي) (٢٥٢ مليون ريال في مارس ٢٠٠٤) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .