

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٦ شعبان ١٤٣١هـ
١٨ يوليو ٢٠١٠م

القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مدققة)

البيان	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م	
	من ٠٩/٠١/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠١/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)

البيان	من ٠٩/٠١/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠١/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح بعد الزكاة	١١٢,٣٠٩	١١٨,٠٥٧
استهلاكات	٥٦,٨٦١	٥٢,٤٤٨
مخصص الزكاة	٧,٧٠٠	١٢,٨٤٠
ربح (خسارة) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(١٤٢)	٨٧
حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، الصافي	-	(٦,٣٣٤)
حقوق الأقلية، بالصافي	٩,١٦٠	٩,٧٦٤
إطفاء مصاريف مؤجلة	٢,٣١٩	٢,٣٤٤
المخزون	٥٣٣,٧٨٤	٤٧,٤٢٠
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٥٣,٠٩٢)	٤,٢٣٦
دائنون وأوراق دفع ومطلوبات أخرى	(٩٦,٤٥٧)	(٦٦,٧٣٦)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة، الصافي	٨,٠٠٢	١٥,٤٠٣
زكاة مدفوعة	(٨,٦٤٦)	(٢١,٤٦٦)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٥٧١,٧٩٨	١٦٨,٠٦٣

البيان	من ٠٩/٠١/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠١/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٧,٩٠٠)	(٤٦,٩٥١)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٢٧	٥٩
استثمارات	(٩,٤٢٨)	(٧١,١٨٦)
مصرفات مؤجلة متكبدة	(٥,٥٠٩)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩٢,٧١٠)	(١١٨,٠٧٨)

البيان	من ٠٩/٠١/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠١/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
التغير في قروض قصيرة الأجل وتمويلات مرابحة وتورق	(٢٨٩,٨٨٣)	٧٦,٢١٣
التغير في قروض طويلة الأجل	(١٥,٩٩٠)	(٣٧,٩٣٠)
أرباح نقدية موزعة	(٦٧,٥٠٠)	(٦٧,٥٠٠)
التغير في حقوق الأقلية	٤,٢٥٢	١,٠٢٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٦٩,١٢١)	(٢٨,١٩٧)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	١٠٩,٩٦٧	٢١,٧٨٨
نقد وما في حكمه في ١ يناير	٢٠١,٣٩٣	٣٥٣,٨٧٨
الحركة في فروق ترجمة عملات، الصافي	١,٤٣٦	١,٤٠٨
نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو	٣١٢,٧٩٦	٣٧٧,٠٧٤

البيان	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م	
	٢٠٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	٢٠١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)

البيان	٢٠٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	٢٠١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
الأصول المتداولة		
المخزون	١,٨٠٧,٤٠٣	١,٤٦٢,٩٣٤
أوراق قبض ومدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١,٥٠٣,٨٠٤	١,٣٣٦,١٤٣
مستحقات من جهات منتسبة	٧٥,٧٨١	٧٦,٥٩٠
نقد وما في حكمه	٣١٢,٧٩٦	٣٧٧,٠٧٤
مجموع الأصول المتداولة	٣,٦٩٩,٧٨٤	٣,٢٥٢,٧٤١
المطلوبات المتداولة		
دائنون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	٨٢٠,٣٠٠	٨٤١,٥٩٨
تمويلات مرابحة وتورق	١,٤٤١,٩٠٣	١,٠٤٨,٥٣٠
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٤,٦٧٨	٦,٣٠٩
دفعات مقدمة من عملاء	٣٤٠,٧٤١	٢٥٣,١٩٩
قسط جاري من قروض طويل الأجل	١١٧,٢٩٠	٢٤٢,١٥٩
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٤٩,٧٠٣	٤٤,٥٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٧٧٤,٦١٥	٢,٤٣٦,٣٣٧
صافي الموجودات المتداولة	٩٢٥,١٦٩	٨١٦,٤٠٤

البيان	من ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ٢٠١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٠١٢,٠٣٨	١,٠٧٨,٠١٧
استثمارات	٢٧٦,١٣٨	٣٢٠,٨٥٣
الشهرة التجارية	٢٧,٧٣٠	٢٧,٧٣٠
مصرفات مؤجلة	٢٠,٣١١	١٩,٩٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٣٣٦,٢١٧	١,٤٤٦,٥٩٥
صافي الموجودات غير المتداولة	٢,٢٦١,٣٨٦	٢,٢٦٢,٩٩٩

البيان	من ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ٢٠١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية		
المطلوبات غير المتداولة		
مكافآت نهاية الخدمة	١٥١,٢٧٨	١٧٤,٨٤٠
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٩٠,٣٤٣	٩٨,٩٧٣
قروض بنكية طويلة الأجل	٨٥٧,٢١٥	٦٤٧,٧٥٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٠٩٨,٨٣٦	٩١٦,٥٦٦
حقوق المساهمين		
رأس المال (إيضاح رقم ١)	٤٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٣٦,١٣٩	١٥٩,٧٢٩
خسارة ترجمة عملة عند التوحيد	(٨,٦٣٣)	(٩,٩٥٩)
أرباح مبقاة	٥٠٢,٣٤٦	٤٩٥,١٥٤
خسارة غير محققة من استثمارات	(٣,٩١٠)	(٢,٢٩١)
مجموع حقوق المساهمين	١,٠٧٥,٩٠٢	١,٢٤٢,٦٣٣
حقوق الأقلية	٨٦,٦٤٨	١٠٣,٨٠٠
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية والمطلوبات غير المتداولة	٢,٢٦١,٣٨٦	٢,٢٦٢,٩٩٩

البيان	قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م			
	من ٠٩/٠٤/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠٤/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ٠٩/٠١/٠١ إلى ٠٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)	من ١٠/٠١/٠١ إلى ١٠/٠٦/٣٠ (غير مدققة)

صافي المبيعات	١,١٤٨,٥٨٢	١,٠٧٨,٢٦٨	٢,٢٨٩,٧٦٥	٢,٠٠٥,٣٥٥
تكلفة المبيعات	٩٢٤,٣٧٧	٨٤١,٨٢٤	١,٨٣١,٢٢٣	١,٥٥٣,٦٨٤
مجموع الربح	٢٢٤,٢٠٥	٢٣٦,٤٤٤	٤٥٨,٥٤٢	٤٥١,٦٧١
مصروفات البيع والتسويق	٧٣,٥٤٩	٨٥,٧٥٤	١٤١,٨٨٦	١٥٥,٦٥٤
مصروفات إدارية وهندسية	٧١,٣٤٦	٨١,١٧٠	١٥٢,٩٢٩	١٥٨,٤٥٢
الدخل من العمليات الرئيسية	٧٩,٣١٠	٦٩,٥٢٠	١٦٣,٧٢٧	١٣٧,٥٦٥
إيرادات أخرى	١٥,٢٢٢	١٧,٤٩٩	٢١,٤٢٥	٢٨,٥٥٥
حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، الصافي	-	٤,٩٢١	-	٦,٣٣٤
تكاليف تمويل	(٢٥,٥٤٤)	(١٣,٩٤٤)	(٥٥,١٢٩)	(٢٨,٢٥٩)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٤,٩٤٩)	(٧,٥١٦)	(١٠,٠١٤)	(١٣,٢٦٨)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٦٤,٠٣٩	٧٠,٤٨٠	١٢٠,٠٠٩	١٣٠,٨٩٧
مخصص الزكاة	٤,٢٠٠	٧,٤٧٠	٧,٧٠٠	١٢,٨٤٠
صافي الربح بعد الزكاة	٥٩,٨٣٩	٦٣,٠١٠	١١٢,٣٠٩	١١٨,٠٥٧
ربحية السهم للفترة من صافي الربح (ريال سعودي)	١,٠٠	١,٠٥	١,٨٧	١,٩٧
ربحية السهم للعمليات الرئيسية المستمرة (ريال سعودي)	١,٣٢	١,١٦	٢,٧٣	٢,٢٩

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

(١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مدققة)

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٤٠٧) الصادر في ١٤١٩/٣/٨هـ الموافق ١٩٩٨/٧/٨م. يبلغ رأس مال الشركة ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق وصيانة مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج. وللشركة فروع رئيسية بالدمام وهي: مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج، وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمسا وإيطاليا والهند والصين والإمارات العربية المتحدة.

في ٣١ مارس ٢٠١٠، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين على اقتراح مجلس الإدارة زيادة رأس المال للشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٠٠ مليون ريال سعودي ليرتفع عدد الأسهم من ٤٥ مليون سهم عادي إلى ٦٠ مليون سهم عادي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل ثلاثة أسهم قائمة في تاريخ الموافقة، وقد تم تغطية الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقة بواقع ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم احتساب ربحية السهم على أساس إجمالي عدد الأسهم القائمة بعد الزيادة وبأثر رجعي حسب متطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تعتمد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية:

أ- استخدام التقديرات: يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإبرادات والمصروفات خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

ب- المبيعات: تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة (مكيفات ومباني حديدية وزجاج وألياف زجاجية) والمسلمة للعملاء خلال الفترة. ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنجز.

ج- 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، بينما تتم المحاسبة عن الشركات التابعة التي ما زالت في مرحلة التأسيس بطريقة التكلفة.

د- 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 زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

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

و- 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 فيما عدا تكاليف التمويل كمصاريف عمومية وإدارية.

ز- الممتلكات والآلات والمعدات: تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترابطة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس العمر الافتراضي المقدر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقدر للانتفاع بها. تطفاً تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرنبيات الإدارة الفنية للشركة.

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

ط - تحويل العملات الأجنبية: تسجل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملة أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ما عدا فروقات الترجمة للعملات الناتجة عند توحيد القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مدققة) (تتمة)

ي- الاستثمارات: تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير غرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة كاستثمارات متاحة للبيع. تقيد/تحمل التغييرات في القيمة العادلة على قائمة التغييرات في حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالتكلفة وتخضع الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها، تقيد الإيرادات من الاستثمارات عند استلام الأرباح.

إن الشركة المرتبطة هي المنشأة التي يكون للشركة تأثيراً فعالاً عليها من خلال المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها. إن نتائج الشركات المرتبطة تظهر في هذه القوائم المالية الأولية بموجب طريقة حقوق الملكية. يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بأي انخفاض في قيمة كل من هذه الاستثمارات.

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والمرتبطة والتي ليس لها أنشطة تجارية أو لا تزال في مرحلة التطوير أو لا تتوفر عنها معلومات بالتكلفة.

هـ- التسويات المتعلقة بالفترة: تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ل- الشهرة التجارية: إن الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء. ويتم قياس الشهرة التجارية بعد الاعتراف الأولي بها على أساس التكلفة بعد حسم أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية.

م- التحليل القطاعي:

(١) **على أساس النشاط:** يتم تجميع الوحدات التشغيلية التي تتمتع بنفس الخصائص الاقتصادية وتكون متشابهة من حيث المنتجات أو طرق الإنتاج أو فئات العملاء أو البيئة النظامية، وذلك من وجهة نظر الإدارة، كقطاع واحد وذلك لأغراض الإفصاح عن تحليل المبيعات والدخل وصافي الموجودات حسب النشاط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(٢) **على أساس جغرافي:** يتم تجميع الوحدات العاملة في المناطق الجغرافية الرئيسية كقطاع واحد وذلك لأغراض الإفصاح عن تحليل المبيعات والدخل حسب الموقع الجغرافي في القوائم المالية الأولية الموحدة.

ن- ربحية السهم: يتم احتساب الربح الأساسي للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

س- الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات: تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة قيم ممتلكاتها وألتها ومعداتها الدفترية للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول، وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم إحدى الأصول، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة أن القيمة المقدرة المستردة للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) أقل من قيمته الدفترية. إن الخسارة الناتجة عن التخفيض يتم قيدها كمصروفات فور حدوثها.

عند عكس قيمة الانخفاض في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.



(تتمة) [إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م \(غير مدققة\)](#)

(٣) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي:

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

بالآلاف الريالات السعودية

صافي الموجودات (العجز)		الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية		المبيعات		
٣٠ يونيو		من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٦,٩٧٨	٢٥٣,٩٧٨	٥٣,٠٢٣	٦٣,٠٣٦	٨٣٠,٥٥١	٧٩٨,٥٥٠	صناعة المكيفات
٦٩٠,٨٥١	٧٠٣,١١٥	٩٧,٣١٢	٦٠,٦٩٧	١,٣٧٧,٣٩٩	١,١١٨,٠٣٢	صناعة الحديد
٩٧,٣٢٤	١١١,٩٥٣	١٧,٦٨٨	١٧,٧٩٢	٨١,٨١٥	٨٨,٧٧٣	أخرى (صناعة الزجاج والألياف الزجاجية)
(٢٩,٢٥١)	١٧٣,٥٨٧	(٤,٢٩٦)	(٣,٩٦٠)	-	-	المركز الرئيسي
١,٠٧٥,٩٠٢	١,٢٤٢,٦٣٣	١٦٣,٧٢٧	١٣٧,٥٦٥	٢,٢٨٩,٧٦٥	٢,٠٠٥,٣٥٥	الإجمالي

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

بالآلاف الريالات السعودية

الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية		المبيعات		
من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٣,٧٣٤	٩٦,٧٢٨	١,٤٧٢,٠٣٨	١,١٨٨,٢٠٩	داخل المملكة العربية السعودية
٣٥,٠٩٤	٣٢,٤٤٨	٤٧٤,٤٢٤	٣٩٩,٧٠٨	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
(٤,٨٥٨)	(٥,٤٦٢)	١٢٠,٥٦٤	٢١٨,٥٣٧	دول آسيوية أخرى
١٧,٦٦٢	١٢,٨٣٩	١٨٢,٢٥٥	١٦٦,١٧٤	دول إفريقية
٢,٠٩٥	١,٠١٢	٤٠,٤٨٤	٣٢,٧٢٧	دول أوروبية
١٦٣,٧٢٧	١٣٧,٥٦٥	٢,٢٨٩,٧٦٥	٢,٠٠٥,٣٥٥	الإجمالي

(٤) **التزامات محتملة:** في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة بمبلغ ٧٦٣ مليون ريال سعودي (سبعمئة وثلاثة وستين مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة (٧٠٤ مليون ريال في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩).

(٥) **أرقام المقارنة:** جرى إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

(٤)