

## تقرير الفحص المحدود

لسادة 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 ٢٠٠٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة اشهر وللتسعة اشهر والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقمنة 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 ، والاستثمار 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢



ارنست ويونغ

عبدالعزیز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٩

٢ رمضان ١٤٢٥

١٦ أكتوبر ٢٠٠٤



قائمة المركز المالي (غير مدققة)  
كما في ٢٠٠٤/٩/٣٠م

قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية		آلاف الريالات السعودية	
البيان	من ٢٠٠٣/١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٩/٣٠	من ٢٠٠٤/١/٠١ إلى ٢٠٠٤/٩/٣٠	البيان
<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>			
صافي الربح بعد الزكاة	٤٥,٢٩١	٥٩,٤٩٠	المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق
استهلاكات	٢٠,٢٦٦	٢٢,٧٤٠	مدنوني تجاريون وأرصدة مدينة لغيري
مخصص زكاة	٥,٤٩٠	٥,١٩٠	مستحقات من جهات متشعبة
الربح من بيع مستلزمات وآلات	٩١	(١٨٩)	نقدية وأرصدة بالبنوك
حقوق الأقلية ، بالمصافي	٨٢٤	٦,٦٧٠	مجموع الأصول المتداولة
إطفاء شهرة تجارية	٢٢٥	٢٢٥	<b>المطلوبات المتداولة</b>
إطفاء مصاريف مزججة	٩,٤٨٠	٧,٩٧٢	دقتون ومصروفات مستحقة
المخزون	(٢٣١,٤٦٥)	(٢٣١,٣١٨)	مبالغ مستحقة لهجات متشعبة
مدنوني تجاريون وأرصدة مدينة لغيري	(١٢٠,٨٦٢)	(١٦٣,٧٨٠)	دفعات مقدمة من عملاء
دقتون ومصروفات مستحقة	١٥٧,٤٤٨	٢٧٨,٩٩٥	قسط جاري من قرض طويل الأجل
مخصص مكافآت نهاية الخدمة ، بالمصافي	٦,١٨٢	٤,٧٨٢	حسابات مكتوفة لدى البنوك، وقروض بنكية
زكاة مدفوعة	(٦,٢٤٤)	(٦,٤٤٩)	مجموع المطلوبات المتداولة
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	٧٨,٩٦٦	٩٤,٦٢٨	صافي الموجودات المتداولة
<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>			
شراء مستلزمات وآلات ومعدات	(٥٨,٠٧٨)	(٣٤,٧٤٠)	الموجودات غير المتداولة
المتحصل من بيع مستلزمات والآلات	٢٢٦	٢٧٧	صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك
إستثمارات	-	(٢٢,٧٢٩)	إستثمارات
مصروفات مزججة متكددة	(١,٩٣٧)	(٩٦٣)	الشهرة التجارية
صافي نقد المستخدم لى الأنشطة الإستثمارية	(٥٩,٦٧٩)	(٥٩,١٥٥)	مصروفات مزججة
<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل</b>			
قروض قصيرة الأجل	(٧,٨٨٠)	٢٢,٨٣٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
قروض طويل الأجل	(٢٩١)	(٥٢٠)	صافي الموجودات المتداولة والغير متداولة
حسابات مكتوفة لدى البنوك	(١,٨٠٦)	(٣,٨٧٢)	<b>المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>
أرباح مدفوعة	(٣٩,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	مطلوبات غير المتداولة :
صافي النقدية من ( المستخدم لى ) الأنشطة التمويلية	(٤٥,٩٧٧)	١١,٤٤٤	مكافآت نهاية الخدمة
الزيادة / (النقص) لى النقدية والأرصدة البنكية	(٢٦,٩٩٠)	٤٦,٩١٧	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٧٦,٠٢٧	٦٠,٥٨١	قروض بنكية طويلة الأجل
العركة في فرق تحويل العملة	(٢٧٢)	١,٢١٤	مجموع المطلوبات الغير متداولة
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	٤٨,٧٦٥	١٠٨,٧١٢	<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال المدفوع (٧ مليون سهم قيمة الاسية للسهم ٥٠٠ ريال)
			(بضاح رقم ١)
			لصفاطلي نظفي
			خسارة تحويل صلة عند التوحيد
			أرباح مبقاة
			أرباح غير مدققة من إستثمارات متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الأقلية
			مجموع المطلوبات غير متداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

البيان	من ٢٠٠٣/١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٩/٣٠	من ٢٠٠٤/١/٠١ إلى ٢٠٠٤/٩/٣٠	من ٢٠٠٣/١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٩/٣٠	من ٢٠٠٤/١/٠١ إلى ٢٠٠٤/٩/٣٠
المبيعات	٤٤٦,٩٢٨	٥٢٦,٨٩٢	١,٢٠٩,٤٩٤	١,٤٥٩,٧٩٧
تكلفة المبيعات	٣٥١,٣٤٧	٤٢٢,٤٦٤	٩٥٤,٦٠٥	١,١٦٤,٥٥٧
مجموع الربح	٩٥,٥٨١	١٠٤,٤٢٨	٢٥٤,٨٨٩	٢٩٥,٢٤٠
تخصيم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٤٣,١١١	٤٢,٨٧٧	١١٤,٤٧٣	١٢٧,٤٨٢
مصروفات إدارية وهنسية	٢٧,٨٦٦	٢٠,١١٢	٧٩,٦٥١	٩١,٣٠٩
صافي ربح النشاط	٢٤,٦٠٤	٢٠,٤٣٩	٦٠,٧٦٥	٧٥,٤٥٦
إيرادات لغيري	٤,١٢٨	٥,٤٨٢	١٠,٩٩٣	١٣,١١١
تكاليف تحويل	٥,٦٥٢	٧,١٧٦	١٦,٠٨٩	١٧,٢٥٤
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(١,٦٧٤)	(١,١٣٧)	(٤,٨٨٨)	(٧,١٣٣)
صافي ربح لفترة قبل الزكاة	١٦,٤٠٦	٢٦,٦٠٦	٥٠,٧٨١	٦٤,٦٨٠
مخصص زكاة	٢,٤٣٠	٢,١٣٠	٥,٤٩٠	٥,١٩٠
صافي ربح بعد الزكاة	١٣,٩٧٦	٢٤,٤٧٦	٤٥,٢٩١	٥٩,٤٩٠
ربحية سهم للفترة (ريال سعودي) (بضاح ٢)	٢٠٠٠	٢,٥٠	٦,٤٧	٨,٥٠

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 ٢٠٠٤م

(١) تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٤٤١هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج . وللشركة فروع أساسية بالممام وهي : مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج ، ( وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمسا وبيطالبا 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 الفترة . وقد تم إستكمال الإجراءات التنظيمية 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 بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر إصدار الأسهم المجانية .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تعتمد شركة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية . تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية :-

أ . المبيعات : تمثل قيمته للمنتجات المباعة ( مكيفات ومباني حديدية وزجاج ) والمسلمة للصلاء خلال الفترة . ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنجز .

ب . مبادئ توحيد القوائم المالية : إن الشركات المسيطر عليها من قبل شركة تصنف كشركات تابعة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية 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 :

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

الأصول تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد وقصالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة .

د . المصاريف المؤجلة : تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلياً طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطلى 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 كممتلكات والآلات والمعدات بتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الصر الافتراضي المقدر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى الصر المقدر للانتفاع بها وفقاً لمعدلات مصلحة الزكاة والنخل . تطلقا تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمبادئ الإدارة الفنية للشركة .

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

ح . تحويل العملات الأجنبية : تسجل المعاملات التي تتم بصلوات أجنبية خلال السنة في ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات فلقمة بصلوات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي في ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تمديد 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) الإستثمارات المتداولة للبيع : تظهر الإستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة . تقيّد / تحمّل تغيرات في القيمة للعلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحتمل أي انخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل .

(ب) إستثمارات في شركات مرتبطة : يتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات المرتبطة حسب طريقة حقوق الملكية .

ي . التسميات المتعلقة بالفترة : إن جميع التسميات التي رأيت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعهد المركز 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 الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مدققة)

التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

(أ) فيما يلي بياناً بتحليل المبيعات وإجمالي الربح وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط : بالآلاف الريالات

صافي الموجودات		الربح / (الخسارة) من المبيعات		المبيعات		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
٣١٥,٦٩٣	٣٢٧,٧٨٩	٤٤,٢٥٠	٤٧,٧٩٣	٦٨٣,٨٩٥	٦٧٠,٥٩٨	صناعة المكيفات
١٧٧,٠٤٤	٩٦,٨٤٠	٤٤,٩١٠	١٩,٧٣٢	٧٣٨,٢٦٧	٤٩٧,٨٣٩	صناعة الحديد
(١١,٨٤٧)	٥,٩٤٠	(١٣,٢٠٤)	(٦,٧٦٠)	٣٧,٦٣٥	٤١,٠٥٧	صناعة الزجاج
						أخرى
٤٨٠,٨٩٠	٤٣٠,٥٦٩	٧٥,٩٥٦	٦٠,٧٦٥	١,٤٥٩,٧٩٧	١,٢٠٩,٤٩٤	الإجمالي

(ب) تحليل المبيعات وإجمالي الربح من المبيعات حسب الموقع الجغرافي : بالآلاف الريالات

الربح / (الخسارة) من المبيعات		المبيعات		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
٣٢,٢٨١	٣٥,٠١٥	٦٦٧,٢٠٧	٦٩٥,٩٢٠	داخل المملكة العربية السعودية
٣٠,٨١١	١٦,٢٠٥	٥٣٥,٣٩١	٣٥٥,٩٠٢	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
٤,٣٩٢	٣,٩٢٣	١٢٥,٩٣٥	٦٩,٧٤٣	دول أسيوية أخرى
٨,٣٣٥	٣,٩٠٩	٨٥,٣١١	٤٤,٤٣٣	دول إفريقية
١٣٧	١,٧١٣	٤٥,٩٥٣	٤٣,٤٩٦	دول أوربية
٧٥,٩٥٦	٦٠,٧٦٥	١,٤٥٩,٧٩٧	١,٢٠٩,٤٩٤	الإجمالي

(٣) التزامات محتملة : في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قائمة بمبلغ ٢٩٠ مليون ريال (مئتان وتسعون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية لشركة . (١٩٢ مليون ريال في سبتمبر ٢٠٠٣)

(٣)