

ديلويت  
توش  
توهاماتسو

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
مستودع البريد ١٨٢ - الدمام ٣١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٨٣٤٧٦٨٥ (٣) ٩٦٦ +  
فاكس : ٨٣٣٠٥١٣ (٣) ٩٦٦ +  
www.deloitte.com  
ترخيص رقم ٩٦

ارنست ويونغ

هاتف : ٨٨٢٥١٤٤  
فاكس : ٨٨٢٧٢٢٤  
www.ey.com/eyme  
رقم الترخيص ٤٥

ص.ب ٣٧٩٥  
الدور الرابع  
بنابة فلور  
الخير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

## تقرير الفحص المحدود

السادة المساهمين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ( الشركة الام - شركة مساهمة ) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة اشهر والستة اشهر والتدفقات النقدية للمدة 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 نبدى 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 .



ارنست ويونغ

دكتور عبدالله عبد الرحمن باعشن  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٦٦

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد المسقا  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

١٥ جماد الاول ١٤٢٤

١٥ يوليو ٢٠٠٣



قائمة المركز المالي (غير مدققة)  
كما في ٢٠٠٣/٠٦/٣٠

الألف الريالات السعودية

قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)

الألف الريالات السعودية

البيان	من ٢٠٠٣/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٠٣/٠٦/٣٠		من ٢٠٠٣/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٠٣/٠٦/٣٠	
	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠
<b>الأصول المتداولة</b>				
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٣٥٧,٠٠٢	٥١٨,٩٥٦		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة لغيري	٥١٨,٥١٦	٥٦٩,١٣٩		
مستحقات من جهات منتسبة	١٧,١٦٦	٧,٦٦٦		
نقدية وأرصدة بالبنوك	٥٩,٥٢٧	٧٥,٩٧٧		
مجموع الأصول المتداولة	٩٥٢,٢١١	١,١٧١,٤٣٨		
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
دائنون ومصروفات مستحقة	٥٨٢,١٧٣	٨٣١,٣٦٧		
مستحقات لجهات منتسبة	٦,٦٣٥	٤,٧٥٦		
دفعات مقدّمة من عملاء	٢١,١٤٤	٤٧,٤٦٧		
قسط جاري من فرض قصير الأجل	٥,٥٠١	٨,٣٣٣		
رصيد دائن بنوك لفرض قصير الأجل	٩٦,٢١١	٧٠,٠٦٨		
مجموع المطلوبات المتداولة	٧١٢,٦٦٤	٩٦١,٩٩١		
صافي الموجودات المتداولة	٢٣٩,٥٤٧	٢٠٩,٤٤٧		
<b>الموجودات الموقوفة</b>				
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٢٦٥,٧٢٠	٢٩٢,٨٩٣		
شهرة تجارية	٥,٠٦٦	٥,٥٠٤		
مصروفات مؤجلة	٢٥,٨٥٥	٢٨,٠١٧		
مجموع الموجودات الموقوفة	٢٩٦,٦٤١	٣٢٦,٤١٤		
مجموع الموجودات	٥٣٦,١٥٨	٥٣٥,٨٦١		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				
المطلوبات لغير متداولة :				
مكافآت نهاية الخدمة	٤٥,٥١٣	٥١,٤٦٥		
فرض صندوق التقديرات للصناعة للسعودي	٢٤,٢٩٨	٣٤,٢٢٧		
فرض بنكي طويل الأجل	٤٨,٧٧٤	٢٢,٤٥٠		
مجموع المطلوبات لغير متداولة	١١٨,٥٨٥	١٠٨,٦٤٢		
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال لتفريع (١ مليون سهم قيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		
احتياطي نظمي	٣٧,٨٧٣	٤٣,٠٣٧		
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(٦,٧٣٤)	(١٢,٣٣٩)		
أرباح مبقاة	٧٧,٥٥٧	٨٧,٠٤٤		
مجموع حقوق المساهمين	٤٠٨,٦٩٦	٤١٧,٧٤٢		
حقوق الأقلية	٨,٨٧٧	٩,٤٧٧		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٥٣٦,١٥٨	٥٣٥,٨٦١		

قائمة الدخل (غير مدققة)

الألف الريالات السعودية

البيان	من ٢٠٠٣/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٠٣/٠٦/٣٠		من ٢٠٠٣/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٠٣/٠٦/٣٠	
	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠٦/٣٠
المبيعات	٤٤٥,٨٩٩	٤٦٣,٤٢٤	٧١٤,٣٧٣	٧٦٧,٥٦٦
تكلفة المبيعات	٣٣٣,٣٨٥	٣٦٥,٨٣١	٥٦٤,١٤٢	٦٠٣,٢٥٨
مجموع الربح	٩٢,٤٨٤	٩٧,٥٩٣	١٥٥,١٣١	١٦٤,٣٠٨
تخصيم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٤١,١١٢	٣٧,٩٠٧	٦٩,١٧١	٧١,٣٦٢
مصروفات إدارية وهندسية	٢٣,٨٣٨	٢٧,٧٣٠	٤٧,٧٨٢	٥١,٧٨٥
تكاليف تمويل	٦,٢١٣	٥,٦٥٧	١١,٥٤٥	١٠,٤٣٧
صافي ربح النشاط	٢١,٣٢١	٢٦,٢٩٩	٢٧,١٣٣	٢٠,٧٢٤
إيرادات أخرى	٢,٨٩٧	٣,١٤٩	٥,١٣٣	٦,٨٦٥
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٣,٠٨٦)	(٢,٤٣٨)	(٤,٦٥٣)	(٣,٢١٤)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢١,١٣٢	٢٧,٠١٠	٢٧,٦١٣	٢٤,٣٧٥
مخصص الزكاة	٢,٢٣٦	١,٩٧٥	٢,٥٦٦	٣,٠٦٠
صافي الربح بعد الزكاة	١٨,٨٩٦	٢٥,٠٣٥	٢٥,٠٤٧	٢١,٣١٥
ربحية السهم (ريال سعودي)	٣,١٥	٤,١٧	٤,١٧	٥,٢٢

تشكل الأيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)

المركز الرئيسي: الخبر ، ص ب ١٤٤٤١ ، لدمام 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣م

(١) تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى 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 ، للشركة فروع أساسية بالندام وهي : مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج ، ( وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمسا وإيطاليا والصين ) . يبلغ رأسمال الشركة ٣٠٠ مليون ريال مقسمة إلى ٦ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

أ . المبيعات : تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة ( مكيفات ومباني حديدية وزجاج ) والمسلمة للصلاء خلال الفترة . ويتم احتساب إيرادات الطود حسب نسبة العمل المنجز .

ب . مبادئ توحيد القوائم المالية : إن الشركات 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 والصالبة المباشرتين زلداً المصاريف غير المباشرة الفاصلة بها .

د . المصاريف المؤجلة : تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

هـ . المصاريف : إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تنطق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص الدينون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف صومية وإثرية .

و . الممتلكات والمعدات : تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها الصنية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت حسب معدلات الزكاة والدخل . تطلقا تكاليف الصيانة الجوهرية التي لتمدى منفعتها لسنة للوحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرويات الإدارة الفنية للشركة .

ز . إستهلاك مكافأة نهاية الخدمة : يتم الاستهلاك في القوائم المالية كمكافأة نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف ضد انتهاء خدمته في الشركة ، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ح . تحويل العملات الأجنبية : تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال السنة إلى ريات سعودية حسب سعر التحويل المساند عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات للقائمة بعملة أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل ، ما عدا فروقات التحويل الناتجة عند التوحيد فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

ط . للتسويات المتعلقة بالفترة : إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعن المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج القطعة لأصل السنة كاملة .

(٣) لتزامات محتملة : في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣ لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قائمة بمبلغ ( ١٩٠ ) مليون ريال ( مائة تسعون مليون ريال سعودي ) صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة .

(٢)