

الرجوع الى تاريخ ٢٠٠٣

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر والتدفقات النقدية للتسعة أشهر 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 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 أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

ارنست ويونغ

عبدالعزیز سعود الشيبی
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



١٩ شعبان ١٤٢٤

١٥ أكتوبر ٢٠٠٣



قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)
كما في ٢٠٠٣/٩/٣٠ م

البيان	آلاف الريالات السعودية	
	من ٠٢/٠١/٠١ إلى ٠٢/٠٩/٣٠	من ٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٩/٣٠
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد فزكاة	٤١,٤٣٣	٤٥,٢٩١
استهلاكات	٢٨,٣٣٦	٣٠,٢٦٦
مخصص الزكاة	٣,٩٦٤	٥,٤٩٠
العائد من بيع ممتلكات وآلات	٥	٢١
حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة	٢,٣٥٣	٨٣٤
إطفاء شهرة تجارية	٢١٦	٢٢٥
إطفاء مصاريف مؤجلة	٦,١٥٦	٩,٤٨٠
المخزون	٣٥,٢٣٠	(٣٩,٤٦٥)
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٣٩,٤٧٧)	(١٣٠,٨٦٢)
دائنون ومصروفات مستحقة	٨٢,٠٤٥	١٥٧,٤٤٨
إستدراك مكافآت نهاية الخدمة	٥,٩٣٣	٦,١٨٢
زكاة مدفوعة	(٦,٠٥٣)	(٦,٢٤٤)
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	٦٠,١٤١	٧٨,٩٦٦
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٠١,٠٦)	(٥٨,٠٧٨)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات	٢,٨٢٥	٣٣٦
حق الشهرة	(٧٣٢)	-
مصروفات مؤجلة	(١,٣٣٠)	(١,٩٣٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٩,٣٤٣)	(٥٩,٦٧٩)
التدفق النقدي وأنشطة التمويل		
قروض قصيرة الأجل	٩,٨٥١	(٧,٨٨٠)
قروض طويل الأجل	١٢,٥٥٥	(٢٩١)
حسابات مكشوفة لدى البنوك	-	(١,٨٠٦)
أرباح مؤجلة	(٣٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة لتمويلية	(٧,٥٩٤)	(٤٥,٩٧٧)
(النقص) / الزيادة في النقدية	٣٣,٢٠٤	(٢٦,٩٩٠)
النقدية في بداية الفترة	٤١,٦٧٣	٧٦,٠٢٧
لمركبة في فرق تحويل العملة	(١,٨٥٠)	(٢٧٢)
النقدية في نهاية الفترة	٧٣,٠٢٧	٤٨,٧٦٥
أرصدة نقدية وبنكية	٧٣,٠٢٧	٤٨,٧٦٥

البيان	آلاف الريالات السعودية	
	٢٠٠٢/٩/٣٠	٢٠٠٣/٩/٣٠
الأصول المتداولة		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٣٦٢,٤٨٣	٤٦٦,٩٣٧
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٥٠٠,٧٣٨	٥٧٧,٢٩٥
مستحقات من جهات منتسبة	١٢,٩١١	٧,٧٢٦
نقدية وأرصدة بالبنوك	٧٣,٠٢٧	٤٨,٧٦٥
مجموع الأصول المتداولة	٩٤٩,١٥٩	١,١٠٠,٧٢٣
المطلوبات المتداولة		
دائنون ومصروفات مستحقة	٥٦١,٥٢٧	٧٣١,١١١
مستحقات لجهات منتسبة	٤,٣٣٥	٦,٣٥٨
تلفات متقادمة من صلاء	٢٣,٤٧٢	٤٦,٣٣٦
قسط جاري من قرض قصير الأجل	٩,٢٥١	١٠,١٧٥
رصيد دائن بنوك قرض قصير الأجل	٩٦,٧٠٨	٧٧,٠٧٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٦٩٥,٢٩٣	٨٧٠,٩٥٨
صافي الأصول المتداولة	٢٥٣,٨٦٦	٢٢٩,٧٦٥
الموجودات الموقوفة		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الإستهلاك	٢٦٥,٧٧٨	٢٩٠,٧٨٣
شهرة لتجارية	٥,٧٢٦	٥,٤٢٩
مصروفات مؤجلة	٢٣,٨٦٥	٢٤,٩٠٦
مجموع الموجودات الموقوفة	٢٩٥,٣٦٩	٣٢١,١١٣
مجموع الموجودات	٥٤٩,٢٣٥	٥٥٠,٨٧٨
المطلوبات الغير المتداولة وحقوق المساهمين		
المطلوبات الغير متداولة:		
مكافآت نهاية الخدمة	٤٧,٠٠٦	٥٣,٥٦٩
قرض صندوق للتنمية الصناعية السعودي	٢٤,٢٩٨	٣٥,١٥٢
قرض بنكي طويل الأجل	٤٢,٨٨٨	٢١,٤٤٥
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١١٤,١٩٢	١١٠,١٦٦
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع (٦ ملايين سهم التهمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٩,٥١١	٤٤,٤٣٤
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(٥,٨١٠)	(١٣,٤٨٨)
أرباح مبقاة	٩٢,١٦٠	٩٩,٦٢٣
مجموع حقوق المساهمين	٤٢٥,٨٦١	٤٢٥,٥٦٩
حقوق الأقلية	٩,١٨٢	١٠,١٤٣
مجموع للمطلوبات الغير المتداولة وحقوق المساهمين	٥٤٩,٢٣٥	٥٥٠,٨٧٨

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

البيان	من ٠٢/٠١/٠١ إلى ٠٢/٠٩/٣٠			
	٠٢/٠١/٠١ إلى ٠٢/٠٩/٣٠	٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٩/٣٠	٠٢/٠١/٠١ إلى ٠٢/٠٩/٣٠	٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٩/٣٠
المبيعات	٣٨٠,٦٤٨	٤٤١,٩٢٨	١,٠٩٩,٩٢١	١,٢٠٩,٤٩٤
تكلفة المبيعات	٢٩٧,٩٣٤	٣٥٩,٣٤٧	٨٦٢,٠٧٦	٩٥٤,٦٠٥
مجمول الربح	٨٢,٧١٤	٨٢,٥٨١	٢٣٧,٨٤٥	٢٥٤,٨٨٩
تخصم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٣٦,٠٥٦	٤٣,١١١	١٠٥,٢٢٧	١١٤,٤٧٣
مصروفات إدارية وهندسية	٢٥,٠٠٨	٢٧,٨٦٦	٧٢,٢٩٠	٧٩,٦٥١
تكاليف تمويل	٦,٢٨٨	٥,٦٥٢	١٧,٨٣٣	١٦,٠٨٩
صافي ربح فنانشاط	١٥,٣٦٢	١٣,٩٥٢	٤٢,٤٩٥	٤٤,٦٧٦
إيرادات أخرى	٣,٢٣٠	٤,١٢٨	٨,٣٦٣	١٠,٩٩٣
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٨٠٨)	(١,٦٧٤)	(٥,٤٦١)	(٤,٨٨٨)
صافي ربح للفترة قبل الزكاة	١٧,٧٨٤	١٦,٤٠٦	٤٥,٣٩٧	٥٠,٧٨١
مخصص الزكاة	١,٣٩٨	٢,٤٣٠	٣,٩٦٤	٥,٤٩٠
صافي الربح بعد الزكاة	١٦,٣٨٦	١٣,٩٧٦	٤١,٤٣٣	٤٥,٢٩١
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي)	٢,٧٣	٢,٣٣	٦,٩١	٧,٥٥

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)



إيضاحات حول القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م

(١) تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٩٩٤ هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨ م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج ، للشركة فروع أساسية بالدمام وهي : مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج ، (وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمسا وإيطاليا). 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 للتكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية . تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية :-

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

ب . مبادئ توحيد القوائم المالية : إن الشركات للسيطرة 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 زقداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها .

د . المصاريف المؤجلة : تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفا على مدى للفترة المقدره للانتفاع بها .

هـ . المصاريف : إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص قديون المشوكه في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

و . الممتلكات والمعدات : تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها المعالية المقدره بتطبيق طريقة القسط للثابت حسب معدلات مصلحة الزكاة والدخل . تطلقاً 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 لمكافأة نهاية للخدمة 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 : تحول مبالغ المعاملات التي تتم بصلوات أجنبية خلال السنة إلى ريات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القلمية بعملات أجنبية كما في تاريخ قلمة المركز المالي إلى ريات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك لتاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قلمة الدخل ، ماعدا فروقات التحويل الناتجة عند التوحيد فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قلمة المركز المالي .

ط . التسويات المتعلقة بالفترة : إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المعالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج للفترة لأعمال السنة كاملة .

(٣) التزيمات محتملة : في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمائمات قلمة بمبلغ (١٩٢) مليون ريال (مئة واثنتان وتسعون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة .

(٢)