

Deloitte.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ١٨٧ - الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٣٤٧٦٨٥ (٢) +٩٦٦
فاكس: ٨٣٣٠٥١٢ (٢) +٩٦٦
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

إرنست ويونغ

هاتف: ٨٨٢٥٤١٤
فاكس: ٨٨٢٧٢٢٤
www.ey.com/eyme

رقم الترخيص ٤٥

ص.م. ٣٧١٥
المور الرابع
بنهاية ظهير
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

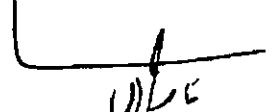
الخير ، المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الأم - شركة مساهمة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والسنة أشهر والتدفقات النقدية للسنة 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 إجراءات 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 أساسا الى ايداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لم يتم الإفصاح عن البيانات القطاعية حسب متطلبات المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في القوائم المالية الأولية المرفقة .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، وبإستثناء عدم الإفصاح عن البيانات للقطاعية كما هو وارد في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية 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 إرنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشيباني

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



٥ جمادى الآخر ١٤٢٦هـ

١١ يوليو ٢٠٠٥



شركة الزامل الصناعية للاستثمار
Zamil Industrial Investment Co.

قائمة التكلفة التقديري (غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٤/٠٦/٠١ إلى ٠٤/٠٦/٢٠	من ٠٥/٠٦/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٢٠
التكلفة التقديري من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٣٥٠٠٦٦	٥٢٠٩١٨
استهلاكات	٢٢٠٢٤٣	٢٤٠٣٢٦
مخصص الزكاة	٣٠٠٦٠	٥٠٩٦٠
الربح من بيع ممتلكات وسدات	(١٥)	(١١)
حقوق الأقلية بالعملي	١٠٤٢٦	٥٠٦٤٨
إطفاء شهرة تجارية	١٥٠	١٥٠
إطفاء مصاريف مؤجلة	٥٠٧٩٢	١٠٦٨١
المخزون	(٦٦٠٦٢٩)	(١٥٧٠٣٧٢)
مدفونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٤١٠٧٧٠)	(٨٦٠١١٥)
مدفونون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	٢٣٧٠٥٢٥	٢٣٤٠٤٩٤
مخصص مكافآت نهاية الخدمة بالعملي	٢٠٠٣٥	٣٠٥٦٠
زكاة مدفوعة	(٦٠١٤٠)	(٦٠١٨٠)
صافي التقديري من الأنشطة التشغيلية	٤٥٠٧٨٨	٧٩٠٠٥٩
التكلفة التقديري من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات وسدات	(١٥٠٣٤٥)	(٢١٠٣١٨)
المحصّل من بيع ممتلكات وآلات وسدات	٨٤	٥٠
إستثمارات	(٢٣٠٦١٨)	(٦٠١٨١)
مصروفات مؤجلة متكبنة	(١٣٧)	(٣٨)
صافي نقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٩٠٠١٦)	(٢٧٠٤٨٧)
التكلفة التقديري من أنشطة التمويل		
التغير في القروض قصيرة الأجل	١٤٠٢٧٩	(١٥٠٢٨٠)
التغير في القروض طويلة الأجل	(٩٠٥٨٣)	٤٠٧٧٨
التغير في الحسابات المكشوفة لدى البنوك	(٤٠٢٢٩)	٢٠٠٧٣
أرباح مدفوعة	(١٨٠٠٠)	(٤٢٠٠٠)
صافي التقديري المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٧٠٥٣٣)	(٥٠٠٤٢٩)
الزيادة في تقنية والأرصدة البنكية	٣٠٢٣٩	١٠١٤٣
التقدي والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٦٠٠٥٨١	٧٨٠٩٣٨
الحركة في فرق تحويل العملة بالعملي	١٠٩٨٦	٢٠١٢٤
التقدي والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	١٠١٠٨٠٦	٨٣٠٢٠٥

القوائم المالية الأولية الموحدة للربح الخاسر الثاني ٢٠٠٥م (غير مدققة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)
كما في ٢٠٠٥/٠٦/٢٠

آلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠٠٥/٠٦/٢٠	٢٠٠٥/٠٦/٢٠
الأصول المتداولة		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٥٨٦٠١٧٠	٩٩١٠٢٩٢
مدفونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٦٤٤٠١٩٧	٧٠٥٠٨٢٧
مستحقات من جهات منتسبة	٦٠١٧٣	٩٠٣٤٣
نقدية ولرصدات بالبنوك	١٠١٠٨٠٦	٨٢٠٢٠٥
مجموع الأصول المتداولة	١٠٣٣٨٠٣٤٦	١٠٧٨٩٠٦٦٧
المطلوبات المتداولة		
مدفونون وأوراق دفع ومصروفات مستحقة	٩٣٦٠٧١٣	١٠٣١٠٠٦١٩
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	١٠٧٥٩	٤٠٣٥٣
نعمات مقدمة من عملاء	٦٧٠٣٠٨	٦٧٠٩٩٩
كشط جاري من فرض طويل الأجل	١٣٠٠٥٨	١٨٠٨٥٥
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٧٩٠١٢٠	١٠٧٠١٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠٠٩٧٠٩٥٨	١٠٥٠٨٠٩٩٤
صافي الموجودات المتداولة	٢٤٠٠٣٨٨	٢٨٠٠٧٠٣
للموجودات غير المتداولة		
صافي الممتلكات والآلات وسدات بعد الاستهلاك	٣٠١٠٥٠٩	٣١٨٠٣٢٠
إستثمارات	٢٤٠٩٦٥	٦٠٠٨٠٨
الشهرة التجارية	٥٠٢٠٤	٤٠٩٠٤
مصروفات مؤجلة	١٤٠٨٨٢	٥٠٦٢٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٨٦٠٥٦٠	٣٨٩٠٦٦٦
صافي الموجودات المتداولة والتغير متداولة	٥٨٦٠٩٤٨	٦٧٠٣٦٩
المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية		
المطلوبات غير المتداولة :		
مكافآت نهاية الخدمة	٥٨٠٦٦٨	٦٦٠٢٩٣
فرض صناديق التقديري للصناعة للسعودي	٣٤٠٨٩٠	٢٢٠١٩٢
قروض بنكية طويلة الأجل	٢٥٠٠٣٦	١٨٠٣٢٩
مجموع المطلوبات غير متداولة	١١٨٠٥٩٤	١٠٧٠٨١٤
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع (٧ مليون سهم القيمة الاسمية سهم ٥٠ ريال)	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي	٤٨٠٤٢٨	٥٧٠٢٣٥
خسارة تحويل عملة ضد التوحيد	(١٢٠٤٨٨)	(١٠٠٤٦٠)
أرباح سابقة	٦٦٠٥٥٩	١٠٢٠٧١٣
أرباح غير محققة من إستثمارات متلحة للبيع	١٠٣٤٧	٢٩٠٠٥٨
مجموع حقوق المساهمين	٤٥٣٠٨٤٦	٥٢٨٠٥٤٦
حقوق الأقلية	١٤٠٥٤٨	٢٤٠٠٠٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٥٨٦٠٩٤٨	٦٧٠٣٦٩

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

البيان	من ٠٤/٠٤/٠١ إلى ٠٤/٠٦/٢٠	من ٠٥/٠٤/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٢٠	من ٠٤/٠٤/٠١ إلى ٠٤/٠٦/٢٠	من ٠٥/٠٤/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٢٠
البيعت	٥٤٢٠٤٣	٦٥٤٠٦٥٦	٦٣٢٠٠٥٥	١٠٩٢٠٠٢٠
تكلفة المبيعت	٤٣١٠٥٥٩	٥٢٧٠٠٨٤	٧٤٢٠٠٩٣	٩٤٩٠٣١٠
مجمول الربح	١١٠٠٥٨٤	١٢٧٠٥٧٢	١٩٠٠٨٦٢	٢٤٢٠٧١٠
تخصم المصروفات				
مصروفات البيع والتسويق	٤٥٠٢٦٧	٤١٠٥٨٠	٨٤٠١٠٥	٨٦٠٣٧١
مصروفات إدارية وهنسية	٣١٠٨٨٩	٤٠٠٣٣٢	٦٦٠١٩٠	٧٩٠٠٠٨
الدخل من المبيعات الرئيسية	٣٢٠٤٣٦	٤٥٠١٤٠	٤٥٠٥١٧	٧٧٠٣٢١
إيرادات أخرى	٤٠٥١٢	٤٠٦٢٢	٧٠٢٢٨	٨٠٧٨٧
تكاليف تمويل	(٥٠٣٩١)	(١٢٠٥١٠)	(١٠٠٠٧٨)	(٢١٠٣٠١)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٢٠٧٤٣)	(٢٠٧٢٤)	(٤٠٩٩٦)	(٥٠٣٣٩)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢٨٠٨١٤	٢٤٠٥٧٨	٣٨٠٠٧١	٥٨٠٨٧٨
مخصص الزكاة	١٠٩٨٠	٣٠٤٧٤	٣٠٦٠٠	٥٠٩٦٠
صافي الربح بعد الزكاة	٢٦٠٨٣٤	٢١٠١٠٤	٣٥٠٠١١	٥٢٠٩١٨
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) (بإسناد رقم ٢)	٣٠٨٣	٤٠٤٤	٥٠٠٠	٧٠٥٦

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

(١)

المركز الرئيسي: الخبر ، ص ب ١٤٤٤٤ ، 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 !: +966 3 8471840 Fax !: +966 3 8472574



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤١٩/٣/١٤ هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتصويق 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 لرباح على شكل أسهم مجانية بلغت واحد مليون سهم خلال عام ٢٠٠٤ بناء على قرار الجمعية العمومية في جلستها التي عقدت في ١٠ أبريل ٢٠٠٤ بمنح سهم مجاني لكل ستة أسهم.

(٢) أهم المياسات المحاسبية المطبقة:

تعتمد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. تطبق الشركة المياسات المحاسبية الآتية:

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

ب. مبادئ توحيد القوائم المالية الأولية: إن للشركات 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.

ج. المخزون: يدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما الأقل وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
الأصناف تحت التنفيذ والبضاعة تامة للصنع - تكلفة المواد والعمالة للمباشرين زائداً للمصاريف غير المباشرة الخاصة بها.

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

هـ. المصاريف: إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين ومسيرات للتسليم وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف صومية وإدارية.

و. الممتلكات والآلات والمعدات: تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الصر الافتراضي المقدر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقدر للائتمان بها. تطفاً تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتدنى منفعتها السنوية الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرونة الإدارة الفنية للشركة.

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

ح. تحويل العملات الأجنبية: تسجل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي حسب سعر التحويل المتداول عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات التقديرية القائمة بعملة أجنبية كما في تاريخ قسمة المركز المالي إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قسمة الدخل، ماعداً فروقات التحويل الناتجة عند توحيد القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قسمة المركز المالي الموحدة.

ط. (أ) الاستثمارات المتداخلة للبيع: تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة ولا بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداخلة. تقيّد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قسمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحصل أي إنخفاض دائم في القيمة على قسمة الدخل الأولية الموحدة.

ي. التسميات المتعلقة بالفترة: إن جميع التسميات الجوهرية للالتزام التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بحل والمركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها. وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأصل السنة كاملة.

(٣) التزامات محتملة: في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ لدى الشركة خطبات اعتمادات مستقبلية وضمانات بقيمة يبلغ (٣٧٤) مليون ريال (ثلاثمائة وأربعة وسبعون مليون ريال سعودي) (٣٤١ مليون ريال في يونيو ٢٠٠٤) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.