

تقرير الفحص المحدود

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

الخبر، 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 ٢٠٠٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والمستمدة أشهر والتدفقات النقدية للسنة 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 المنشأة 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.

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

عن ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

عن ارنست ويونغ

عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٥ هـ
١٧ يوليو ٢٠٠٤ م



شركة الزامل الصناعية للاستثمار
Zamil Industrial Investment Co.

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني ٢٠٠٤م (غير مدققة)

قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)
كما في ٢٠٠٤/٠٦/٣٠م

البيان	آلاف الريالات السعودية	
	من ٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٦/٣٠	من ٠٤/٠١/٠١ إلى ٠٤/٠٦/٣٠
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٣١,٣١٥	٣٥,٠١١
استهلاكات	٢٠,٤٩١	٢٢,٣٤٢
مخصص الزكاة	٢,٠٦٠	٢,٠٦٠
الربح من بيع ممتلكات ومعدات	٢١	(١٥)
حقوق الاكثية بالصافي	١٦٨	٤,٤٢٦
إطفاء شيرة تجارية	١٥٠	١٥٠
إطفاء مصاريف مؤجلة	٦,٣٢٥	٥,٧٩٢
المخزون	(٩١,٤٨٤)	(٦٦,٦٢٩)
مدفون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢٢,٦٤٦)	(١٤١,٧٧٠)
دائنون ومصروفات مستحقة	٢٥٤,٤٣٧	٢٣٧,٢٠١
مخصص مكلفات نهاية الخدمة ، بالصافي	٤٠,٧٨	٢٠,٢٥
زكاة مدفوعة	(١١٩)	(١١٤)
صافي التدفد من الأنشطة التشغيلية	١٠٤,٩٩٦	٩٥,٤٦٤
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٥١,٠١٥)	(١٥,٣٤٥)
المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	١١٥	٨١
إستثمارات	١,٩٥٠	(٢٣,٦١٨)
مصروفات مؤجلة متكبدة	(١,٩٢٩)	(١٣٧)
صافي التدفد لمستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٥٠,٨٢٩)	(٣٩,٠١٦)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل		
التغير في القروض قصيرة الأجل	(١٣,١٣١)	١٤,٢٧٩
التغير في القروض طويلة الأجل	(١,٥٥٣)	(٩,٢٥٩)
التغير في الحسابات المكشوفة لدى البنوك	(٣,٥٦٥)	(٤,٢٢٩)
أرباح مدفوعة	(٣٦,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)
صافي التدفد لمستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٤,٢٤٩)	(١٧,٢٠٩)
(نفوس) الزيادة في النقدية والأرصدة البنكية	(٨٢)	٢٩,٢٣٩
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٧١,٠٢٧	١٠,٥٨١
الحركة في فوق تحويل العملة بالصافي	(١٦٨)	١,٩٨٦
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	٧٥,٦٧٧	١٠,٦٨٠

البيان	آلاف الريالات السعودية	
	٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٤/٠٦/٣٠
الأصول المتداولة		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٥١٨,٩٥٦	٥٨٦,١٧٠
مدفون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٥٦٩,١٣٩	٦٤٤,١٩٧
مستحقات من جهات متشعبة	٧,٦٦٦	٩,١٧٢
نقدية وأرصدة بالبنوك	٧٥٠,٦٧٧	١,٠١,٨٠٦
مجموع الأصول المتداولة	١,٩٧١,٤٣٨	١,٣٣٨,٣٤٦
المطلوبات المتداولة		
دائنون ومصروفات مستحقة	٨٣١,٣٦٧	٩٣٦,٧١٣
مبالغ مستحقة لجهات متشعبة	٤,٧٥٦	١,٧٥٩
دفعت مقدم من صلاء	٤٧,٤٦٧	٦٧,٣٠٨
قسط جاري من فرض طويل الأجل	٨,٣٣٣	١٣,٠٥٨
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	٧٠,٠٦٨	٧٩,١٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٦١,٩٩١	١,٠٩٧,٩٥٨
صافي الموجودات المتداولة	٢,٠٩,٤٤٧	٢٤٠,٣٨٨
الموجودات غير المتداولة		
صافي الممتلكات والآلات والمعدات بعد الاستهلاك	٢٩٢,٨٩٣	٣٠١,٥٠٩
إستثمارات	-	٢٤,٩٦٥
شيرة تجارية	٥,٥٠٤	٥,٢٠٤
مصروفات مؤجلة	٢٨,٠١٧	١٤,٨٨٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٢٦,٤١٤	٣٤٦,٥٦٠
صافي الموجودات المتداولة وغير متداولة	٥٣٥,٨٦١	٥٨٦,٩٤٨
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاكثية		
مطلوبات غير المتداولة متداولة :		
مكلفات نهاية الخدمة	٥١,٤٦٥	٥٨,٦٣٨
فرض صندوق التنمية الصناعية سعودي	٣٤,٢٢٧	٣٤,٨٩٠
فرض بنكية طويلة الأجل	٢٢,٤٥٠	٢٥,٣٦١
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١٠٨,١٤٢	١١٨,٥٥٤
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع (٧ مليون سهم القيمة الاسمية قسم ٥٠ ريال) (يضاح رقم ١)	٣٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
احتياطي نظمي	٤٣,٠٣٧	٤٨,٤٢٨
خسارة تحويل حصة ضد التوحيد	(١٢,٣٣٩)	(١٢,٤٨٨)
أرباح مبقاة	٨٧,٠٤٤	٦٦,٥٥٩
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	-	١,٣٤٧
مجموع حقوق المساهمين	٤٧,٧٤٢	٤٥٣,٨١٦
حقوق الاكثية	٩,١٧٧	١٤,٥٤٨
مجموع المطلوبات غير متداولة وحقوق المساهمين وحقوق الاكثية	٥٣٥,٨٦١	٥٨٦,٩٤٨

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

البيان	من ٠١/٠١/٠١ إلى ٠١/٠٦/٣٠			
	٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٦/٣٠	٠٤/٠١/٠١ إلى ٠٤/٠٦/٣٠	٢٠٠٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٠٦/٣٠	٢٠٠٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٤/٠٦/٣٠
المبيعات	٤٦٣,٤٢٤	٥٤٢,١٤٢	٧٦٧,٥٦٦	٩٣٢,٩٠٥
تكلفة المبيعات	٣٦٥,٨٣١	٤٣١,٥٥٩	٦٠٣,٢٥٨	٧٤٢,٠٩٢
مجموع الربح	٩٧,٥٩٣	١١٠,٥٨٤	١٦٤,٣٠٨	١٩٠,٨١٣
تكسب المصروفات				
مصروفات طرح والتسويق	٣٧,٩٠٧	٤٥,٢٦٢	٧١,٢٦٢	٨٤,١٠٥
مصروفات إدارية وخدمية	٢٧,٧٣٠	٣١,٨٨٦	٥١,٧٨٥	٦١,١٩٠
النقل من العمليات قرنومة	٣١,٩٥٩	٣٢,٤٣٦	٤١,٦٦١	٤٥,٥١٧
إيرادات أخرى	٢,١٤٩	٤,٥١٢	٦,٨٦٥	٧,٦٢٨
تكاليف تمويل	(٥,٦٥٧)	(٥,٣٩١)	(١٠,٤٣٧)	(١٠,٠٧٨)
حقوق الاكثية ومستحقات ضريبية	(٢,٤٣٨)	(٢,٧٤٣)	(٢,٢١٤)	(٢,٩٩٦)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢٧,٠١٠	٢٨,٨١٤	٣٤,٣٧٥	٣٨,٠٧١
مخصص الزكاة	١,٩٧٥	١,٩٨٠	٢,٠٦٠	٢,٠٦٠
صافي الربح بعد الزكاة	٢٥,٠٣٥	٢٦,٨٣٤	٣١,٣١٥	٣٥,٠١١
ربحية السهم (ريال سعودي) (يضاح رقم ٢)	٢,٥٨	٢,٨٣	٤,٤٧	٥,٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)

المركز الرئيسي: الخبر ، ص ب ١٤٤٤١ ، الحمام ٣١٤٢٤ ، للمملكة 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 للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٩٩٨م الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة لزجاج. وللشركة فروع أسلمية بالدمام وهي: مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع لزجاج (وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والتمسا وإيطاليا والصين). يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال مقسمة إلى ٧ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال ، وذلك بعد أن قدمت الشركة بزيادة رأس مالها وذلك عن طريق توزيع أرباح على شكل أسهم مجانية بلغت واحد مليون سهم خلال الفترة . وقد تم إكمال الإجراءات النظامية والخاصة بزيادة رأس المال .

(٢) إصدار أسهم مجانية وربح السهم : لقرت الجمعية العمومية في جلستها التي عقدت في ١٠ أبريل ٢٠٠٤م توصيه مجلس الإدارة بمنح سهم مجاني لكل ستة أسهم ، وقد تم تعديل ربح السهم بالترجيح 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 المبيعات قيمة المنتجات المباعة (مكيفات ومباني حديدية وزجاج) والمسلمة للتصالح خلال الفترة . ويتم احتساب إيرادات عقود 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 .
الأصناف تحت التنفيذ والبطانة تامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً بالمصاريف غير المباشرة .

د . 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 .

هـ . المصاريف :- إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تنطبق على وجه التحديد بموافقي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص الديون المشوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وبدايرية .

و . الممتلكات والآلات والمعدات :- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس قصر الافتراضي المقرر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقرر للانتفاع بها وفقاً لمعدلات مصنعة الزكاة والدخل . تطفاً تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منافعها لسنة واحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمبادئ الإدارة الفنية للشركة .

ز . استئراك مكافأة نهاية الخدمة :- يتم الاستئراك 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 والعمال السعودي .

ح . تحويل العملات الأجنبية :- تسجل المعاملات التي تتم بصلوات أجنبية خلال السنة في ريالات سعودية حسب سعر التحويل المسند عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بصلوات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل الصلوات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل ، ماعداً فروقات التحويل لتعاجة عند التوحيد القوائم المالية للشركات لتتبعه الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

ط . (أ) الاستثمارات المتعلقة للبيع :- تظهر الاستثمارات من يتم شراؤها بغرض المتاجرة ولا يفرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات الغير متداولة . تقيد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل .

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

ي . التسويات المتعلقة بالفترة :- إن جميع التسويات التي رأت إبرة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بحل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج لفهنية لأصل السنة كمنة .

(٢)

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 +٩٦٦ ٣ ٨٤٧٢٥٧٤ Fax: +966 3 8472574 Tel: +966 3 8471840



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والسنة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م (غير مدققة)

(٤) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

(أ) فيما يلي بياناً بتحليل المبيعات والنقل من الصناعات الرئيسية وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط : بالآلاف الريالات

صافي الموجودات		النقل / (الخسارة) من الصناعات الرئيسية		المبيعات		
٣٠ يونيو ٢٠٠٤		٣٠ يونيو ٢٠٠٣		٣٠ يونيو ٢٠٠٤		
٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
٣٠٧,٢١٤	٢٨٨,٣٣٧	٣١,٢٢٦	٣١,٩٩٧	٤٤٩,٤١٨	٤١١,٢٣٨	صناعة المكيفات
١٥٣,٨٢٧	١٢١,٥٣٦	٢٣,٠٤٠	١٣,٩٨٢	٤٥٦,٩٦٨	٣٣١,٣٠٧	صناعة الحديد
(٨,٥٤٢)	٧,٨٦٩	(٨,٨٤٠)	(٥,٢٨٣)	٢٦,٥١٩	٢٥,٠٢١	صناعة الزجاج
١,٣٤٧	- - -	٩١	٤٦٥	- - -	- - -	أخرى
٤٥٣,٨٤٦	٤١٧,٧٤٢	٤٥,٥١٧	٤١,١٦١	٩٣٢,٩٠٥	٧٦٧,٥٦٦	الإجمالي

(ب) تحليل المبيعات والنقل من الصناعات الرئيسية حسب المواقع الجغرافي : بالآلاف الريالات

النقل / (الخسارة) من الصناعات الرئيسية		المبيعات		
٣٠ يونيو ٢٠٠٤		٣٠ يونيو ٢٠٠٣		
٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
٢٠٠,٤٩	٢٣,١٦٧	٤٠٧,٩١٢	٤٢٠,٦٠٩	دخل المملكة العربية السعودية
١٨,٠٦٩	١٣,٥٠٢	٣٦١,١٧٢	٢٤٨,٤٩٢	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
٢,٢١٨	٨٦٥	٨٣,٣٧٦	٤١,٢٥٩	نول لسيوية أخرى
٤,٨٦٢	٢,٩٥٧	٤٩,٢١٧	٣٠,٣٣٠	نول إفريقية
٣١٩	٦٧٠	٣١,٢٢٨	٢٦,٨٧٦	نول أوربية
٤٥,٥١٧	٤١,١٦١	٩٣٢,٩٠٥	٧٦٧,٥٦٦	الإجمالي

(٥) التزامات محتملة : في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمائم قائمة بمبلغ (٣٤١) مليون ريال (ثلاثمائة واربعمائة مليون ريال سعودي) (عام ٢٠٠٣م - ١٩٠ مائة وتسعون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية لشركة .

(٣)