

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

لتسد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الأم - شركة مساهمة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة الأم وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقييم المسببات المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :-

(١) تظهر بعنل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

عن ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

عن ارنست ويونغ

عبد العزيز سعود الشيبيني

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



الخبر : ١ محرم ١٤٢٥ هـ  
٢١ فبراير ٢٠٠٤ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٠٣ ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			<b>الموجودات المستخدمة</b>
			<b>الممتلكات والآلات والمعدات</b>
٢٦٤,٥٧٦	٣١٢,٣٢٣	٣	
			<b>الاستثمار</b>
١,٩٥٠	-	١	
			<b>الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء</b>
٥,٦٥٤	٥,٣٥٤	٤	
			<b>المصاريف المؤجلة</b>
٣٢,٣٩٢	٢٠,٥٣٧	٥	
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			مخزون
٤٢٧,٤٧٢	٥١٩,٥٤١	٦	
			مديون ومبالغ منفرجة مقبلة
٤٤٨,٩١١	٥٠١,٦٥٣	٧	
			مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥,٢٤٨	٦,٩٤٧	٨	
٧٦,٠٢٧	٦٠,٥٨١		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٩٥٧,٦٥٨</u>	<u>١,٠٨٨,٧٢٢</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			دائرون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٩٢,٨٢٧	٧٢٤,٢٨٣	٩	
			مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤,٢٠٥	٥,٠٧٣	٨	
			دفوعات مقبلة من عملاء
٢٩,٩٦٩	٤٢,٣٠٣		
			حسابات مكشوفة لدى البنوك
٣,٥٦٥	٤,٢٢٩		
			قروض قصيرة الأجل
٨٣,١٩٩	٦٤,٨٤١	١٠	
١٤,٣٢٩	١٨,٥١٦	١٤	كشط جار من قروض لأجل
<u>٧٢٨,١١٤</u>	<u>٨٥٩,٢٤٥</u>		
<u>٢٢٩,٥٤٤</u>	<u>٢٢٩,٤٧٧</u>		<b>صافي الموجودات المتداولة</b>
<u>٥٣٤,١١٦</u>	<u>٥٦٧,٦٩١</u>		
			<b>الأموال الموقوفة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٢	
			احتياطي نظمي
٣٩,٩٠٦	٤٤,٩٢٧	١٣	
			أرباح مبقاة
٥٨,٨٦٠	٣٥,٠٤٩		
			توزيع أرباح نقدية مقترحة
٣٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٥	
			توزيع سهم منحه مقترحة
-	٥٠,٠٠٠	١٥	
(١٠,٠٧٠)	(١٠,٧٢٧)		خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤٢٤,٦٩٦	٤٣٧,٢٤٩		
			<b>حصص الأقلية</b>
٩,٣٠٩	١٠,١٢٢	١٦	
٤٣٤,٠٠٥	٤٤٧,٣٧١		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			قروض لأجل
٥١,٥١٣	٦٢,٣٤٦	١٤	
			حسابات دائنة طويلة الأجل
١,٢١١	١,٣٨١		
٤٧,٣٨٧	٥٦,٥٩٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠,١١١	١٢٠,٣٢٠		
<u>٥٣٤,١١٦</u>	<u>٥٦٧,٦٩١</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
١٤٠٦٠٦٤	١٥٦١٢٣٨		صافي المبيعات
١٠٨٠٧٠	١٢٣٣٣٩٧		تكلفة المبيعات
<u>٢٩٧٩٩٤</u>	<u>٣٢٧٨٤١</u>		الربح الإجمالي
			المصاريف
١٣٦٩٣٧	١٤٩٣٤٧	١٧	بيع وتوزيع
٩٠٣١٣	١٠٣١٠٥	١٨	عمومية وإدارية
٢٨٨	٣٠٠	٤	إطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
١٠٤٠١	١٤٠٩٧	٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
<u>٢٣٧٩٣٩</u>	<u>٢٦٦٨٤٩</u>		
٦٠٠٥٥	٦٠٩٩٢		الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٣٧٣	٢٠٤٨٧	١٩	إيرادات أخرى
٣٥٠١	-		مخصص لم يعد لازماً
<u>(٢٢٠٥٨)</u>	<u>(٢١٠٨٧)</u>		أعباء مالية
٥٤٨٧١	٦٠٣٩٢		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصص الأقلية
(٢٣١)	(٧٩٠)		الضرائب الأجنبية
<u>(٣٨٥١)</u>	<u>(٣٣٧٢)</u>		صافي حصص الأقلية في نتائج الشركات التابعة
٥٠٧٨٩	٥٦٢٣٠		الدخل قبل الزكاة
٥٤٠٦	٦٠٢٠	١١	الزكاة
<u>٤٥٣٨٣</u>	<u>٥٠٢١٠</u>		صافي دخل السنة
<u>٧٥٦</u>	<u>٨٣٦</u>		ربح السهم (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٥٤٨٧١	٦٠٣٩٢		النشاطات التشغيلية
			الدخل الموحد قبل الزكاة والضرائب وخصص الأقلية
			التعديلات :
٤٣٦٦٦	٤٢١١١	٣	الاستهلاك
(٢٥)	(٣٥)		الربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٠٤٠١	١٤٠٩٧	٥	إطفاء المصاريف المؤجلة
٢٨٨	٣٠٠	٤	إطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
<u>١٠٩٢٠١</u>	<u>١١٦٨٦٥</u>		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٩٧٥٩)	(٩٢٠٦٩)		المخزون
(٧٩٩٨٧)	(٥٤٤٤١)		المدينون
<u>١١٧٣٣٣</u>	<u>١٤٤١٩٤</u>		الدائنون
١١٦٧٨٨	١١٤٥٤٩		النقدية من العمليات
٦٣١٤	٩٢٠٢٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٦١٩٢)	(٧١٨٦)		زكاة وضرائب أجنبية مدفوعة
<u>١١٦٩١٠</u>	<u>١١٦٥٦٩</u>		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(٤١٥٧٧)	(٩٠٥٧٤)	٣	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٢٥١	٧٥١		بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٣٨٧٣)	(٢٢٤٢)	٥	مصاريف مؤجلة
(١٩٥٠)	١٩٥٠		استثمار في شركة تابعة
(٧٣٢)	-		الشهرة التجارية المكتسبة خلال العام
<u>(٥٦٨٨١)</u>	<u>(٩٠١١٥)</u>		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
١٠٨٥	٦٦٤		حسابات مكشوفة لدى البنوك
(٣٠٠٠٠)	(٣٦٠٠٠)		أرباح موزعة
٢٩٥٣٤	٢٩٣٤٩		قروض لأجل مقبوضة
(٢٦٦٢٠)	(١٤٣٣٩)		سداد قروض لأجل
(٣٣٩١)	(١٨٣٥٨)		التغير في القروض قصيرة الأجل
(١٣٧١)	(٢٥٥٩)		خصص الأقلية ، بالصافي
<u>(٣٠٧٦٣)</u>	<u>(٤١٢٤٣)</u>		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٩٢٦٦	(١٤٧٨٩)		(النقص) / الزيادة في النقدية
٤٤١٥٣	٧٦٠٢٧		النقدية في بداية السنة
٢٦٠٨	(٦٥٧)		الحركة في فرق تحويل العملة ، بالصافي
<u>٧٦٠٢٧</u>	<u>٦٠٥٨١</u>		النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	الخسارة من تحويل العملة النتيجة من التوحيد ريال سعودي (بالآلاف)	توزيع اسهم ملحه مقترحة ريال سعودي (بالآلاف)	توزيع أرباح نقدية مقترحة ريال سعودي (بالآلاف)	الأرباح المتبقية ريال سعودي (بالآلاف)	الاحتياطي النظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١٦,٦٣٣	(٥,٠١)	-	٣٠,٠٠٠	٥٩,٧٦٦	٣٥,٣٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، كما ورد سابقاً
(١,٧٥١)	-	-	-	(١,٧٥١)	-	-	تعديل سنة سابقة (إيضاح ٢٠)
٤١٤,٨٨٢	(٥,٠١)	-	٣٠,٠٠٠	٥٥,٠١٥	٣٥,٣٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، المعدل
٤٥,٣٨٣	-	-	-	٤٥,٣٨٣	-	-	صافي دخل السنة الموحد
-	-	-	-	(٤,٥٣٨)	٤,٥٣٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٠٠)	-	-	تغلب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
-	-	-	٣٦,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)	-	-	توزيع أرباح مقترحة (إيضاح ١٥)
(٤,٥٦٩)	(٤,٥٦٩)	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
٤٢٤,٦٩٦	(١٠,٠٧٠)	-	٣٦,٠٠٠	٥٨,٦٦٠	٣٩,٩٠٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
٥٠,٢١٠	-	-	-	٥٠,٢١٠	-	-	صافي دخل السنة الموحد
-	-	-	-	(٥٠,٢١١)	٥٠,٢١١	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٠٠)	-	-	تغلب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٦,٠٠٠)	-	-	(٣٦,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
-	-	-	١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-	-	توزيع أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ١٥)
-	-	٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيع اسهم ملحه مقترحة (إيضاح ١٥)
(٦٥٧)	(٦٥٧)	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
٤٣٧,٢٤٩	(١٠,٧٢٧)	٥٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٥,٠٤٩	٤٤,٩٢٧	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

٠١ وضع الشركة للنظامي ونشاطاتها

حولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي الى شركة مساهمة مقفلة وفقا للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤/٣/١٤١٩ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨) . وكانت الشركة قبل ذلك تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة . وقد أدرجت الشركة رسميا في سوق الأسهم السعودية اعتبارا من ٩ فبراير ٢٠٠٢ .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ .

ان القوائم المالية الموحدة تشمل على القوائم المالية لمركز الشركة الرئيسي وفروعها والشركات التابعة لها على النحو المذكور أدناه :

الفروع :

- مصنع الزامل للحديد ، ويزاول أعمال تصنيع وتركيب المباني الفولاذية وأبراج وأعمدة الضغط العالي والهيكل الفولاذية .
- مصنع الزامل للمكيفات ، ويزاول صنع وتجميع أجهزة تكييف هواء الغرف وأجهزة التكييف المركزي وأعمال أخرى متعلقة بها .
- مصنع الزامل للزجاج ، ويقوم بإنتاج الزجاج والمرابا .

الشركات التابعة :

النسبة المملوكة	
١٠٠%	يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز ليمتد - جيرسي
١٠٠%	شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر
١٠٠%	زامل ستيل بيلدنغ (شنغهاي) كومباني ليمتد
١٠٠%	كول لاين يوروب هولدنغ جي ام بي اتش - النمسا (سابقاً : يونيفيرسال ايركونديشنغ تكنولوجي)
١٠٠%	كليما تيك ايركونديشنرز جي ام بي اتش - النمسا
١٠٠%	زامل ستيل ، بولسكا - بولندا
١٠٠%	زامل ستيل انجينيئرغ انديا برايفيت ليمتد
٩٠%	زامل ستيل بيلدنغز - فيتنام كومباني ليمتد
٨٥%	جيوكليرما اس . آر . ال . - ايطاليا
٦٥%	كنام اسيا ليمتد
٥١%	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية

اشترت الشركة حصة بنسبة ٦٥% في شركة كنام اسيا ليمتد في نوفمبر ٢٠٠٢ . ان ارقام المقارنة الموحدة لا تتضمن موجودات ومطلوبات شركة كنام اسيا ليمتد لأن عمليات الشركة قد بدأت بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ .

## ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### 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 .

إن حصص الأقلية تمثل بصورة أساسية الحصة التي لا تملكها الشركة في زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد وشركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة وكنام آسيا ليمتد وجيوكلما اس . آر . ال .

تم توحيد الشركات التابعة في هذه القوائم المالية على أساس قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ، باستثناء شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة التي تنتهي سنتها المالية في ٣٠ سبتمبر .

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

### الشهرة التجارية

إن الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء . وتطفاً الشهرة التجارية بطريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز الـ ٢٠ سنة التي يتوقع الاستفادة منها خلالها .

### الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تقيد جميع الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة . ويجنب مخصص استهلاك للممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لاستهلاك التكلفة لكل من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل . أما التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات الصلة أو زيادة أعمارها الإنتاجية بشكل مادي فتتم رسمتها .

### المصاريف المؤجلة

تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات .

### المخزون

يُدرج 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 المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها .

### المدينون

تتضمن حسابات المدينين المبيعات على الحساب التي تكون غير مسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بعد حسم مخصص لأية مبالغ ليس من المتوقع تحصيلها .

## ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### الأعمال تحت التنفيذ

تدرج الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المباشرة للمواد والأيدي العاملة ناقصا المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض .

### الضمانات

يتم تخصيص مبالغ على أساس تقديري لمواجهة التكاليف التي قد تنشأ مستقبلا بموجب التزامات الضمان .

### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية والأنظمة الضريبية الأجنبية التي تعمل في ظلها الشركات التابعة الأجنبية وتحمل الالتزامات على قائمة الدخل مباشرة .

وتتعلق ضريبة الدخل بالشركات التابعة الأجنبية في بلدانها .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

### تحقيق الإيراد

تمثل المبيعات الصافية قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة والأعمال المنفذة من قبل الشركة والشركات التابعة لها خلال السنة . وبالنسبة لأعمال أجهزة التكييف المركزي فإنه يتم الاعتراف بالإيراد والربح على أساس تناسبي عندما تتأكد نتيجة العقد بصورة معقولة على أساس نسبة الإنجاز . ويتم تجنب مخصص بالكامل للخسائر المتوقعة .

### المصاريف

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

### العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

تحول القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة ، والأسعار التاريخية . تقيد تسويات التحويل كبنود مستقل في حقوق المساهمين .



٠٣ الممتلكات والآلات والمعدات

أن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

٢٠-٤٠ سنة

٢ - ٢٠ سنة

المباني على الأراضي للمستأجرة

الآلات والمعدات والأثاث والتركيبات والسيارات

المجموع ٢٠٠٢ ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ٢٠٠٣ ريال سعودي (بالآلاف)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالآلاف)	الآلات والمعدات والأثاث والتركيبات والسيارات ريال سعودي (بالآلاف)	المباني على الأراضي المستأجرة ريال سعودي (بالآلاف)	الأرض المملوكة ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٨٦,٠١٧	٧٠٧,٤٨٢	١٦,١٥٢	٤٧٨,٦٣٠	٢٠٥,٤٨٧	٧,٢١٣	التكلفة :
٤١,٥٧٧	٩٠,٥٧٤	٣٥,٥٤١	٥١,٦٤٢	٣,٣٩١	-	في بداية السنة
(١٢,٦١١)	(١٠,٧٠٠)	-	(١٠,٠١٩)	(٥١)	-	للإضافات
(٧,٥٠١)	(٩٣)	(٩,٨٦٤)	١,٤١٤	٨,٤٥٠	-	للاستبعادات
		-	(٤٧)	(٤٦)	-	للتحويلات
					-	خسارة تحويل العملة
٧٠٧,٤٨٢	٧٨٧,٨٩٣	٤١,٨٢٩	٥٢١,٦٢٠	٢١٧,٢٣١	٧,٢١٣	في نهاية السنة
						الاستهلاك :
٤١٠,٩٤٩	٤٤٢,٩٠٦	-	٣٣٤,٢٥٠	١٠٨,٦٥٦	-	في بداية السنة
٤٣,٦٦٦	٤٢,١١١	-	٣٤,٤٩٩	٧,٦١٢	-	للسنة
(١١,٣٨٥)	(٩,٣٥٤)	-	(٩,٣٥٤)	-	-	للاستبعادات
(٣٢٤)	(٩٣)	-	(٨٣)	(١٠)	-	خسارة تحويل العملة
٤٤٢,٩٠٦	٤٧٥,٥٧٠	-	٣٥٩,٣١٢	١١٦,٢٥٨	-	في نهاية السنة
	٣١٢,٣٢٣	٤١,٨٢٩	١٦٢,٣٠٨	١٠٠,٩٧٣	٧,٢١٣	صافي القيمة للنفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢٦٤,٥٧٦		١٦,١٥٢	١٤٤,٣٨٠	٩٦,٨٣١	٧,٢١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

لا تزال الإجراءات الرسمية قائمة لتسجيل قطعة أرض في مصر بتكلفة قدرها ٤٠٩ ريال سعودي باسم الشركة .

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكلفة متكبدة بشأن موقع مبنى جديد ومكانن وآليات تم شراؤها لخط تصفيح حديد جديد وتطوير عام للمصنع الذي لا يزال قيد التنفيذ في نهاية العام .

٠٤ الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء

٢٠٠٢ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٠٣ ريال سعودي (بالآلاف)	
٥,٢١٠	٥,٦٥٤	في بداية السنة
٧٣٢	-	الشهرة الناشئة عن التوحيد خلال السنة
(٢,٨٨)	(٣,٠٠)	الإطفاء خلال السنة
٥,٦٥٤	٥,٣٥٤	في نهاية السنة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٥٥ المصاريف المؤجلة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٨٩٢٠	٣٢٣٩٢	في بداية السنة
١٣٨٧٣	٢٢٤٢	المتكبد خلال السنة
<u>(١٠٤٠١)</u>	<u>(١٤٠٩٧)</u>	المطفاً خلال السنة
<u>٣٢٣٩٢</u>	<u>٢٠٥٣٧</u>	في نهاية السنة

٥٦ المخزون

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٤٠٣٦٦	١٩٦٨٥١	مواد ومستلزمات وبضاعة بالمخازن
١٥٢٩٦	٧٣٤٤	أعمال تحت التنفيذ
١٠٧٧٤٩	٢٩٢٠٨٦	بضاعة تامة الصنع
<u>٦٤٠٦١</u>	<u>٢٣٢٦٠</u>	بضاعة في الطريق
<u>٤٢٧٤٧٢</u>	<u>٥١٩٥٤١</u>	

٥٧ المديون والمبالغ المدفوعة ملغما

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٨٤٤٦٢	٤٢٤٩٢١	حسابات تجارية مدينة وأوراق قبض
١٣٤٨٨	٢٠٧١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٨٨٩	١٦٩٧٦	محتجزات مستحقة القبض
<u>٤١٠٧٢</u>	<u>٣٩٠٤١</u>	سلف وتأمينات نقدية ومديون آخرون
<u>٤٤٨٩١١</u>	<u>٥٠١٦٥٣</u>	

٥٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

نورد فيما يلي تفاصيل للمعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٤٦٤٢	٤٤٣٣٦	شركات منتسبة لمجموعة الزامل :
٦٨١٥	١٧٤٤٩	شراء مواد وخدمات
		بيع مواد وخدمات

كذلك دفعت الشركة مبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ : ١٩٨ مليون ريال سعودي) كرواتب ومكافآت أخرى لبعض أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم مسؤولين تنفيذيين للشركة .

بلذت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ : ١ مليون ريال سعودي) .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٠٨ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها (تتمة)

تعتمد الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل أعضاء مجلس الإدارة .

أظهرت المبالغ المستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الموحدة تحت الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة على التوالي وهي تتألف من المبالغ المستحقة من / إلى شركات مجموعة الزامل .

٠٩ . الدائون والمبالغ المستحقة للدفع

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٤١,٣٠٢	١٧٢,١٣٠	دائون تجاريون
٣٧١,٦٨٨	٤٦٦,٦٦٤	لوراق دفع تمت تحت تمويل مربحة
٦,٨١٢	٢,٩٥٦	لوراق دفع لخرى
١٠,٣٦٨	١٣,٧٣٢	تكاليف تعاقدية مستحقة للدفع
٥٢,٠٧٥	٦٠,٦٢٣	مصاريف مستحقة للدفع
٨,٣٥٤	٨,١٧٨	زكاة مستحقة (إيضاح ١١)
١,٨٣٨	-	فواتير فائضة عن تكاليف الأعمال تحت التنفيذ (لنظر انهاء)
<u>٥٩٢,٨٣٧</u>	<u>٧٢٤,٢٨٣</u>	

ان الفواتير الفائضة عن تكلفة الأعمال تحت التنفيذ تتألف من :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٦,٠٠١	-	مستخلصات مقبوضة ومستحقة القبض
(٤,١٦٣)	-	تكلفة أعمال تحت التنفيذ
<u>١,٨٣٨</u>	<u>-</u>	

٠١٠ . القروض القصيرة الأجل

ان القروض القصيرة الأجل هي لفترات أقل من سنة واحدة مع الخيار بتجديدها ، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية .

٠١١ . الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة للسنة مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٥,٤٠٦	٦,٥٢٠	مخصص السنة الحالية

٠١١ الزكاة (تتمة)

لحساب مخصص المنة الحالية على أساس البنود التالية :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٠٧,٦٣٨	٤٠٠,٩٧٦	حقوق المساهمين
٦٠,٥٦٦	١١٤,٨٢٥	المخصصات لول العام والتعديلات الأخرى
<u>(٢٩٥,٩٧٤)</u>	<u>(٣٥٠,٤٣٥)</u>	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
١٧٢,٢٣٠	١٦٥,٣٦٦	
<u>٦١,٨٦٢</u>	<u>٤٥,٤١٠</u>	ربح العام الخاضع للزكاة
<u>٢٣٤,٠٩٢</u>	<u>٢١٠,٧٧٦</u>	وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج وفقا للقوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن تعديلات لبعض التكاليف / المبالغ المطالب باعتمادها وفقا للأنظمة الزكوية المعمول بها .

الحركة في مخصص الزكاة خلال العام

كانت حركة مخصص الزكاة خلال العام على النحو التالي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢,٦١٠	٨,٥٥٤	في بداية السنة
٥,٤٠٦	٦,٠٢٠	المخصص المجنب خلال السنة
(٣,٥٠١)	-	مخصص لم يعد لازما
<u>(٥,٩٦١)</u>	<u>(٦,٣٩٦)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٨,٥٥٤</u>	<u>٨,١٧٨</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ .

٠١٢ رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ : ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

٠١٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة الى الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال ، ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

٠١٤ القروض لأجل

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٣,٤٣٨	٢٢,٢٨٣	القرض (رقم ١)
١٢,٩٧٥	٢,٥٧٦	القرض (رقم ٢)
٢٩,٤٣٩	٤٢,٥٦٠	القرض (رقم ٣)
-	٢,٩٢٥	القرض (رقم ٤)
-	١٠,٥١٨	القرض (رقم ٥)
(١٤,٣٣٩)	(١٨,٥١٦)	ناقصاً : القسط الجاري
<u>٥١,٥١٣</u>	<u>٦٢,٣٤٦</u>	

ان القرض (رقم ١) يستحق المداد بالدولار الأمريكي على ستة أقساط سنوية ابتداء من ٣١ مايو ٢٠٠٢ والقرض يحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية وهو مضمون برهن على بعض موجودات زامل ستيل بيلدنغز - فيتنام كومباني ليتمد مع ضمانات مشتركة من الشركة والشريك مالك الأقلية .

يمثل القرض (رقم ٢) للرصيد المتبقي من قرض متوسط الأجل تم الحصول عليه في عام ٢٠٠٢ . والمبلغ كله يستحق السداد بالجنيه المصري في عام ٢٠٠٤ . وهو يحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية ومضمون برهن على جميع موجودات شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر .

ان القرض (رقم ٣) يمثل القروض التي حصل عليها مصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للزجاج من صندوق التنمية الصناعية السعودي . وقد بلغ إجمالي المبلغ الذي حصلت عليه هذه الفروع ٥٢ مليون ريال سعودي . وهذه القروض تحمل رسوم تخمين نطفاً على مدى فترات القروض ويستحق سدادها على ٨-١٤ قسطاً نصف سنوي غير متساوية ، حيث يستحق آخرها المداد في ١٥ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٠٨) . كما أن اتفاقيات القروض تتضمن شروطاً تتعلق بالمحافظة على معدلات مالية معينة والتي تم التقيد بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

ان القرض (رقم ٤) يمثل قرضاً متوسط الأجل بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي اعتمده أحد البنوك التجارية لشركة كنام آسيا ليتمد . وقد تم الحصول على القرض لتمويل متطلبات رأس مال الشركة العامل ومحبت الشركة منه ٢٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٣ . ويستحق سداد القرض على خمسة أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٠٨ مليون ريال سعودي لكل منها ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ . وهو يحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية . والقرض مكفول بسند لأمر وبضمان مشترك من الشركاء في كنام آسيا المحدودة .

ان القرض (رقم ٥) يستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية باليورو ، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٠٨ . والقرض يحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية ومكفول بضمانات من البنوك التي تتعامل معها الشركة .

أدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠٠٤ كمطلوبات متداولة .

١٥. توزيع الأرباح المقترحة

يقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ١٨ مليون ريال سعودي تمثل ٦% من رأس المال وتوزيع اسهم منحه بواقع ٥٠ مليون ريال سعودي (سهم لكل ٦ اسهم) والتي تمثل ١٦ر٦٦% من رأس المال (٢٠٠٢: توزيع أرباح نقدية بواقع ٣٦ مليون ريال سعودي تمثل ١٢% من رأس المال) لاعتماده من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي العام .

١٦. حصص الأقلية

ان حصص الأقلية هي كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
النسبة المئوية	النسبة المئوية
٤٩	٤٩
١٥	١٥
٣٥	٣٥
١٠	١٠

شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة  
جيوكليفا اس . آر . ال .  
كنما اسيا ليمتد  
زامل ستيل بلدنغز - فينتام كومباني ليمتد

١٧. مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٦٦٢٧٨	٧١٢٨٠
١٨١٩٠	٢٤١٠٠
٨٨١٠	٨٦٧٩
٨٥١٠	٥٧٠٤
١٠٥٣٥	١٠٨٤٤
٤٩١٠	٥١١٠
١٨٤٨٥	١٣٩٦
١٨٢١٩	٢٢٢٣٤
<u>١٣٦٩٣٧</u>	<u>١٤٩٣٤٧</u>

تكاليف موظفين  
دعاية وترويج مبيعات  
خدمات  
إيجار ومنافع  
نقل وسفريات عمل وضيافة  
استهلاك  
إصلاح وصيانة  
متفرقات

١٨. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٤٩٢١٣	٦٠٨٨٢
٧٨٤١	٨٤٤٥
٩٨٢٤	١٣٩٢١
٤٠٢٠	٥١٧٩
١٩٤١٥	١٤٦٧٨
<u>٩٠٣١٣</u>	<u>١٠٣١٠٥</u>

تكاليف موظفين  
استهلاك  
خدمات  
لوازم  
متفرقات

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٠١٩ الإيرادات الأخرى / (المصاريف)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٣,٨٤١	١٨,٢٨٩	مبيعات خردة ومقرقات
(٤٩٣)	٢,١٦٣	أرباح تحويل عملة / (خسائر)
٢٥	٣٥	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>١٣,٣٧٣</u>	<u>٢٠,٤٨٧</u>	

٠٢٠ تعديل سنة سابقة

يمثل هذا التعديل الحصص الإضافية من زكاة أحد الفروع المستحقة الدفع من قبل شركة الزامل للاستثمار الصناعي والمتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ كما تم الربط عليها من قبل مصلحة الزكاة والدخل في عام ٢٠٠٢. ولذلك تم معاملتها كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة للسنة ٢٠٠١.

٠٢١ التحليل وفقاً للقطاعات

أ) تحليل المبيعات والدخل التشغيلي وصافي الموجودات حسب النشاط :

صافي الموجودات ريال سعودي (بالآلاف)		الدخل التشغيلي ريال سعودي (بالآلاف)		المبيعات ريال سعودي (بالآلاف)		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣٠٠,٤٣٦	٣٠١,٤٦١	٤٤,٩٥٣	٤٤,٧٣٤	٧٤٧,٤٢٤	٨١٠,٨٤٩	المكيفة
١١٠,٣٧٦	١٣٥,٥٢٢	٣٤,٢٠٠	٢٧,٥٠٦	٥٨٩,٧٦٤	٦٩٦,٨٧٩	الحديد
١٣,٨٨٤	١,٢٦٦	(١٤,٤٢٧)	(١٠,٦٦٧)	٦٨,٨٧٦	٥٣,٥١٠	للزجاج
-	-	(٤,٦٧١)	(٥٨١)	-	-	أخرى
<u>٤٢٤,٦٩٦</u>	<u>٤٣٨,٢٤٩</u>	<u>٦٠,٠٥٥</u>	<u>٦٠,٩٩٢</u>	<u>١,٤٠٦,٠٦٤</u>	<u>١,٥٦١,٢٣٨</u>	

ب) تحليل المبيعات والدخل التشغيلي حسب النطاق الجغرافي :

الدخل التشغيلي ريال سعودي (بالآلاف)		المبيعات ريال سعودي (بالآلاف)		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣٥٠,٨٢	٣٠,٩٨٦	٧٩٥,٥١٢	٨٥٤,٩٣٥	المملكة العربية السعودية :
١٨,٦٤٦	١٧,١٢٤	٤٢٤,٠٢٩	٤٧٨,٣٢٢	مبيعات محلية
				مبيعات خارجية
٥٣,٧٢٨	٤٨,١١٠	١,٢١٩,٥٤١	١,٣٣٣,٢٥٧	مجموع مبيعات المملكة العربية السعودية
٧,٧١٠	٦,٩٩٦	٩٦,٥٥٢	١٠٥,٣٠٨	بلدان آسيوية أخرى
٧٥٣	٦,٣٣٠	٤٢,٦٤٩	٦٥,٦٥٢	أفريقيا
(٢,١٣٦)	(٤٤٤)	٤٧,٣٢٢	٥٧,٠٢١	أوروبا
<u>٦٠,٠٥٥</u>	<u>٦٠,٩٩٢</u>	<u>١,٤٠٦,٠٦٤</u>	<u>١,٥٦١,٢٣٨</u>	

٠٢٢. الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن الشركة ، بشأن بعض العقود بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ : ٩٠ مليون ريال سعودي) .

٠٢٣. الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٥٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ : ٥٤ مليون ريال سعودي) .

٠٢٤. أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .