

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 ٣١ مارس ٢٠٠٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية للثلاثة 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 .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

ارنست ويونغ

دكتور عبدالله عبد الرحمن باعشن
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٦٦



١٤ صفر ١٤٢٤

١٦ أبريل ٢٠٠٣



قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٢/٠١/٠١ إلى ٠٢/٠٣/٣١	من ٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٣/٣١
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
صافي الربح بعد الزكاة	٦,١٥١	٦,٢٨٠
استهلاكات	١٠,٨٧٢	١٠,٠٠٩
مخصص الزكاة	٣٣٠	١,٠٨٥
العائد من بيع مستلكات والآلات	(٢)	٢١
حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة	١,٥٦٧	٥١٨
إطفاء شهرة تجارية	٧٢	٧٥
إطفاء مصاريف مزجلة المخزون	٢,٠٨٤	٣,٠٩٠
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٦,٦٤٧	(٣٤,٨٦٧)
دائنون ومصروفات مستحقة	(٦٢,٢٨٩)	(٧,٨٣٣)
إستئثار مكافآت نهاية الخدمة	٤٠,٨٩٩	٥٨,٥٧١
زكاة مدفوعة	٢,٠١١	٣,٤٧١
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	(٣٢)	(١٢٤)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء مستلكات والآلات ومعدات	(٨,٨٥٧)	(١٦,٣١٨)
المتحصل من بيع مستلكات والآلات	١,١٢٢	١٥٣
مصروفات مزجلة	(٥٨١)	(٥١)
الحركة في فرق تحويل العملة	(٣١٢)	٤٨٦
صافي نقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٦٢٧)	(١٥,٧٣٠)
التدفق النقدي وأنشطة التمويل		
قروض قصيرة الأجل	(٢,٧٤٣)	(٩,٧٢٣)
قروض طويل الأجل	(٦٢٠)	٢,٧٧٤
حاصلات مكتوفة لدى البنوك	(٨٨١)	(٣,٥٦٥)
أرباح موزعة	-	(٣٦,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٥,٢٤٩)	(٤٦,٥٢٤)
(التنص) / الزيادة في النقدية	(٥,٥٦٦)	(٢١,٩٥٨)
النقدية في بداية السنة	٤٤,١٥٣	٧٦,٠٢٧
النقدية في نهاية الفترة	٣٨,٥٨٧	٥٤,٠٦٩
أرصدة نقدية وبنكية	٣٨,٥٨٧	٥٤,٠٦٩

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٢٠٠٣/٠٣/٣١ م

آلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠٠٢/٠٣/٣١	٢٠٠٣/٠٣/٣١
الأصول المتداولة		
لمخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٣٩١,٠٦٦	٤٦٢,٣٢٩
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٢٤,٦٨٦	٤٥٤,١٢٨
مستحقات من جهات منتدبة	١١,٧٧٤	٧,٨٦٤
نقدية وأرصدة بالبنوك	٣٨,٥٨٧	٥٤,٠٦٩
مجموع الأصول المتداولة	٨٦٥,١١٣	٩٧٨,٤٠٠
المطلوبات المتداولة		
دائنون ومصروفات مستحقة	٥٢٥,٠٣٣	٦٤٨,٤٢٤
مستحقات لجهات منتدبة	٣,٧٥٧	٤,٦٤٣
دفعات مقبلة من عملاء	١٨,٩٣١	٣٣,٤٧٦
قسط جاري من قرض قصير الأجل	٥,٥٠١	١٣,٩٣٩
رصيد دائن بنوك قرض قصير الأجل	٨٨,٤٥٨	٧٣,٤٦٦
أرباح مقترح توزيعها	٣,٠٠٠	-
مجموع المطلوبات المتداولة	٦٧٠,٦٨٠	٧٧٣,٩٤٨
صافي الموجودات المتداولة	١٩٤,٤٣٣	٢٠٤,٤٥٢
الموجودات الموقوفة		
صافي المستلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٢٧٠,٣٤١	٢٦٩,١١١
إستثمارات	-	١,٩٥٠
الشنهرة التجارية	٥,١٣٨	٥,٥٧٩
مصروفات مزجلة	٢٧,١٥٤	٢٩,٣٥٣
مجموع الموجودات الموقوفة	٢٠٢,٦٣٣	٣٠٥,٩٩٣
مجموع الموجودات	٤٩٧,٠٦٦	٥١٠,٤٤٥
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات لغير متداولة:		
مكافآت نهاية للخدمة	٤٣,٠٨٤	٥٠,٨٥٨
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	-	٣١,١٧٧
قرض بنكي طويل الأجل	٥٤,٠١٠	٢٤,٧٢١
مجموع المطلوبات الغير متداولة	٩٧,٠٩٤	١٠٦,٧٥٦
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع (١ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
لتحياطي نظامي	٣٥,٩٨٣	٤٠,٥٣٤
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(٦,٤٤٦)	(١١,١٨٤)
أرباح مبقاة	٦٢,٣٠٢	٦٤,٥١٢
مجموع حقوق المساهمين	٣٩١,٨٣٩	٣٩٣,٨٦٢
حقوق الأقلية	٨,١٣٣	٩,٨٧٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٩٧,٠٦٦	٥١٠,٤٤٥

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

البيان	من ٢٠٠٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٢/٠٣/٣١	من ٢٠٠٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٠٣/٣١
المبيعات	٢٩٣,٤٠٤	٣٠٤,١٤٢
تكلفة المبيعات	٢٣,٠٧٥٧	٢٣٧,٤٢٧
مجمول الربح	٦٢,٦٤٧	٦٦,٧١٥
تخصم المصروفات		
مصروفات البيع والتسويق	٢٨,٠٥٩	٣٣,٤٥٥
مصروفات إدارية وهندسية	٢٣,٤٤٤	٢٤,٠٥٥
تكاليف تمويل	٥,٣٣٢	٤,٧٨٠
صافي ربح النشاط	٥,٨١٢	٤,٤٢٥
إيرادات أخرى	٢,٢٣٦	٣,٧١٦
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(١,٥٦٧)	(٧٧٦)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٦,٤٨١	٧,٣٦٥
مخصص الزكاة	٣٣٠	١,٠٨٥
صافي الربح بعد الزكاة	٦,١٥١	٦,٢٨٠
ربحية السهم (ريال سعودي)	١,٠٠٣	١,٠٠٥

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)

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 Tel No: +966 3 8471840 Fax No: +966 3 8472574



إيضاحات حول القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ م

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي 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 والصين)

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

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

أ. المبيعات: تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة (مكيفات ومبقي حديدية وزجاج) والمسلمة للعلاء خلال الفترة. ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنتج.

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 وللصالة المباشرين زائداً للمصاريف غير المباشرة الخاصة به.

د. المصاريف المؤجلة: تصنف كمصاريف قتي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفأ على مدى الفترة المقدره للانتفاع به.

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

و. الممتلكات والمعدات: تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العينية المقدره بتطبيق طريقة القسط الثابت حسب معدلات مصلحة الزكاة والدخل. تطفأ تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرويات الإدارة الفنية للشركة.

ز. استنراك مكافأة نهاية الخدمة: يتم الاستنراك في القوائم المالية كمكافأة نهاية الخدمة الذي يستحق الموظف عند انتهاء خدمته في الشركة، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والصال لسعودي.

ح. تحويل العملات الأجنبية: تحول مبالغ للمعاملات قتي تتم بعملات أجنبية خلال السنة إلى ريات سعودية حسب سعر التحويل للسائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قامة المركز المالي إلى ريات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تصيد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قامة للدخل، ماعدا فروقات التحويل الناتجة عند التوحيد فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قامة للمركز المالي.

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

(٣) التزامات محتملة: في ٣١ مارس ٢٠٠٣ لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قامة بمبلغ (١٥٢) مليون (مائة واثنان وخمسون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.