

٢٠٠٤

تقرير الفحص المحدود  
حول القوائم المالية الاولية

للمادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)

الخبر ، المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ( الشركة الام - شركة مساهمة ) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ والقوائم الاولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لثلاثة 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 الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والامتناع 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 الاولية 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 الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩





**شركة الزامل الصناعية للاستثمار**  
Zamil Industrial Investment Co.

**القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الأول ٢٠٠٤م (غير منقحة)**

قائمة التكاليف النقدي (غير منقحة)

قائمة المركز المالي (غير منقحة)  
كما في ٢٠٠٤/٣/٣١م

آلاف الريالات السعودية

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٣/٠١/٠١ إلى ٠٣/٠٣/٣١	من ٠٤/٠١/٠١ إلى ٠٤/٠٣/٣١
<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>		
صافي الربح بعد فزكاة	٦,٢٨٠	٨,١٧٧
استهلاكات	١,٠٠٠٩	١,٠٨٦٩
مخصص الزكاة	١,٠٨٥	١,٠٨٠
العائد من بيع ممتلكات وآلات	٦١	(١٤)
حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة	٥١٨	١,٠١٠
إطفاء شهرة تجارية	٧٥	٧٥
إطفاء مصاريف مزجلة	٢,٠٩٠	٣,٣٢٥
لمخزون	(٣٤,٨١٧)	١,٠٥٨٢
مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٧,٨٣٢)	(٧,٠٨٧٠)
دائون ومصروفات مستحقة	٥٨,٥٧١	٦,٠٠٥٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢,٤٧١	٣,١٥٨
زكاة مطروحة	(١٢٤)	(١,٥٠٥)
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	٤٠,٢٩٦	٢٥,٨٩٠
<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٦,٣١٨)	(٤,٩٥٢)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات	١٥٣	٤٤
مصروفات مزجلة	(٥١)	(٢٣)
استثمارات في شركة تابعة	-	(٣,٧٥٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٦,٢١٦)	(٨,٦٨٩)
<b>التدفق النقدي وقبضات التمويل</b>		
قروض قصيرة الأجل	(٩,٧٣٣)	١٨,٣٥٩
قروض طويل الأجل	٢,٧٧٤	١,٨٣٤
حاصلات مكشوفة لدى البنوك	(٣,٥٦٥)	(٤,٢٢٩)
أرباح مسووعة	(٣٦٠,٠٠٠)	-
صافي التدفق المستفاد من الأنشطة التمويلية	(٤٦,٥٢٤)	١٥,٩٦٤
(الخصص) / الزيادة في النقدية	(٢٢,٤٤٤)	٣٢,١٦٥
نقدية في بداية السنة	٧٩,٠٢٧	٦٠,٥٨١
الحركة في فرق تحويل العملة	٤٨٦	٤٢٤
نقدية في نهاية الفترة	٥٤,٠٦٩	٩٤,١٧٠
أرصدة نقدية وبنكية	٥٤,٠٦٩	٩٤,١٧٠

البيان	٢٠٠٣/٠٣/٣١	٢٠٠٤/٠٣/٣١
<b>الأصول المتداولة</b>		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٤٦٢,٣٢٩	٥٠٨,٩٥٩
مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٥١,١٢٨	٥٦٧,٨٢٢
مستحقات من جهات منتسبة	٧,٨٦٤	١١,٦٤٨
نقدية وأرصدة بالبنوك	٥٤,٠٦٩	٩٤,١٧٠
مجموع الأصول المتداولة	٩٧٨,٤٠٠	١,١٨٢,٥٩٩
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
دائون ومصروفات مستحقة	٦١٨,٤٢٤	٧٧٣,٩٠٧
مستحقات لجهات منتسبة	٤,٦٤٢	٣,٩٦٨
دفعات متقدمة من عملاء	٣٢,٤٧٩	٥٢,٤١٢
قسط جاري من قرض طويل الأجل	١٢,٩٣٩	١٥,٥٠١
رصيد دفتر بنوك وقرض قصير الأجل	٧٢,٤٦٦	٨٢,٢٠٠
أرباح مقترح توزيعها	-	١٨,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٧٧٢,٩٤٨	٩٤٧,٩٨٨
صافي الموجودات المتداولة	٢٠٥,٤٥٢	٢٣٤,٦١١
<b>الموجودات الموظفة</b>		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٢٦٩,١١١	٣٠٦,٠٧٧
استثمارات	١,٩٥٠	٢,٧٥٨
قنطرة تجارية	٥,٥٧٩	٥,٢٧٩
مصروفات مزجلة	٢٩,٣٥٣	١٧,٢٣٥
مجموع الموجودات الموظفة	٣٠٥,٩٩٣	٣٣٢,٣٤٩
مجموع الموجودات	٥١٠,٤٤٥	٥٦٦,٩٦٠
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
المطلوبات الغير متداولة:		
مكافآت نهاية الخدمة	٥٠,٨٥٨	٥٩,٧٥١
قرض صندوق تنمية الصناعة السعودي	٢١,١٧٧	٢٦,٤٩٠
قروض لأجل	٢٤,٧٢١	٣٢,٠٨٦
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١٠٦,٧٥٦	١٢٨,٣٢٧
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المدفوع (٦ مليون سهم فنية الاسية للسهم ٥٠ ريال)	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
توزيع أسهم منحه مقترحة (إيضاح ٢)	-	٥,٠٠٠
لحسابي نظمي	٤٠,٥٣٤	٤٥,٧٤٥
خسارة تحويل صلة عند التوحيد	(١١,١٨٤)	(١٠,٩٥٢)
أرباح مبقاة	٦٤,٥١٢	٤٢,٤٠٨
مجموع حقوق المساهمين	٢٢٣,٨٦٢	٤٢٧,٥٠١
حقوق الأقلية	٩,٨٢٧	١١,١٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٥١٠,٤٤٥	٥٦٦,٩٦٠

آلاف الريالات السعودية

قائمة التكاليف (غير منقحة)

البيان	من ٢٠٠٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٣/٠٣/٣١	من ٢٠٠٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٤/٠٣/٣١
المبيعات	٢٠٤,١٤٢	٢٩٠,٧٦٢
تكلفة المبيعات	٢٣٧,٤٢٧	٣١٠,٥٣٤
مجموع الربح	٦٦,٧١٥	٨٠,٢٢٨
تخصيم المصروفات		
مصروفات البيع والتسويق	٣٢,٤٥٥	٣٨,٨٤٣
مصروفات إدارية وخدمية	٢٤,٠٥٥	٢٩,٢٠٤
صافي ربح التشغيل	٩,٢٠٥	١٢,٠٨١
إيرادات أخرى	٣,٧١٦	٢,١١٦
تكاليف تمويل	٤,٧٨٠	٤,٦٨٧
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٧٧٦)	(١,٢٥٣)
صافي ربح الفترة قبل فزكاة	٧,٢٦٥	٩,٢٥٧
مخصص فزكاة	١,٠٨٥	١,٠٨٠
صافي الربح بعد فزكاة	٦,١٨٠	٨,١٧٧
ربحية سهم (ريال سعودي) (إيضاح ٢)	٠,٩٠	١,١٢٧

تشكل الإيضاحات للمرفقة 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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

(١) تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤/٣/١٤١٩هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج، للشركة فروع أساسية بالمام وهي: مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج، ( وتمتلك شركات أخرى في كل من مصر وفيتنام والنمما وإيطاليا ). يبلغ رأسمال الشركة ٣٠٠ مليون ريال مقسمة إلى ٦ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال.

(٢) إصدار أسهم مجانية وبيع السهم: قررت الجمعية العمومية في جلستها التي عقدت في ١٠ أبريل ٢٠٠٤ توصيه مجلس الإدارة بمنح سهم مجاني لكل سنة أسهم، وقد تم تعديل ربح السهم بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر إصدار الأسهم المجانية. إن الإجراءات التنظيمية المتعلقة بذلك ما زالت قيد الإنجاز لتعديل رأس مال الشركة إلى ٣٥٠ مليون ريال مقسمة إلى ٧ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تعتمد الشركة 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 للصلاء خلال للفترة. ويتم احتساب إيرادات العقود 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.  
الأصل تحت التنفيذ والبضاعة تامة التصنيع - تكلفة المواد والصالة المباشرتين زلدا المصاريف غير المباشرة الخاصة بها.

د. المصاريف المؤجلة: تصنف كمصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة ونظفاً على مدى للفترة المتعددة للاحتجاج بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات.

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 بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها الفعلية الممتدة بتطبيق طريقة القسط الثابت حسب معدلات مصلحة لزكاة والدخل. تطلقا تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمبادئ الإدارة الفنية للشركة.

ز. إستدراك مكافأة نهاية الخدمة: يتم الاستدراك في القوائم المالية لمكافأة نهاية الخدمة الذي يمتثل للموظف عند انتهاء خدمته في شركة، على أساس للفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لتنظيم العمل والسعودي.

ح. تحويل العملات الأجنبية: تحول مبلغ المعاملات التي تتم بعصلات أجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي حسب سعر التحويل لسائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بعصلات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العصلات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل، ماعدا فروقات التحويل الناتجة عند التوحيد فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

ط. التسويات المتعلقة بالفترة: إن جميع التسويات التي رأيت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بحل المركز المالي وتنتج الأعمال تم إعدادها. وإن نتلج الأعمال عن للفترة الألفية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتلج الفعلية لأعمال لسنة كاملة.



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

(٤) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

(أ) فيما يلي بيانا بتحويل المبيعات وإجمالي الربح من الصلوات وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط : بالآلاف الريالات

صافي الموجودات		ربح / (الخسارة) من الصلوات		المبيعات		
٣١ مارس		٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٦٩,٠٤١	٢٨٨,٤٦٧	٦,١٢٤	٧,٦٥٩	١٢٩,٠٨٤	١٦٥,٨٣٥	صناعة المكيفات
١١٤,٥٠٢	١٤٠,٨٢٢	٥,٨٢٩	٦,٥٣٤	١٦٣,٦٧٦	٢١٠,١٣١	صناعة الحديد
١,٠٣١٩	(١,٧٨٨)	(٣,٣٢٣)	(٢,٦٦٥)	١١,٣٨٢	١٤,٧٩٦	صناعة الزجاج
- - -	- - -	٥٧٥	٥٥٣	- - -	- - -	أخرى
٣٩٣,٨٦٢	٤٢٧,٥٠١	٩,٢٠٥	١٢,٠٨١	٣٠٤,١٤٢	٣٩٠,٧٦٢	الإجمالي

(ب) تحليل المبيعات وإجمالي الربح من الصلوات حسب الموقع الجغرافي : بالآلاف الريالات

ربح / (الخسارة) من الصلوات		المبيعات		
٣١ مارس		٣١ مارس		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤,٣٩١	٥,٢٨٩	١٤١,٧٨١	١٥٧,٧١٥	داخل المملكة العربية السعودية
٣,١١١	٤,٥٨٣	١١٥,٦٠٢	١٥٢,٦٩٢	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
(٧١)	(١٨٧)	١٩,٩٨٣	٤١,١٧٢	دول أسيوية أخرى
١,٩٧٩	٢,١٨٣	١٥,٢٦٧	٢٣,١٦٩	دول إفريقية
(٢٠٥)	٢١٣	١١,٥٠٩	١٦,٠١٤	دول أوربية
٩,٢٠٥	١٢,٠٨١	٣٠٤,١٤٢	٣٩٠,٧٦٢	الإجمالي

(٥) التزامات محتملة : في ٣١ مارس ٢٠٠٤ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات فتمتة بمبلغ (٢٥٢) مليون ريال ( مائتان واثنان وخمسون مليون ريال سعودي ) صدرت في سبيل الأصال للعابة للشركة .

(٣)