

## 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 ٢٠٠٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والستة أشهر والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس ادارة الشركة الأم ، 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 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

عن ارنست ويونغ



ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢



عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

٢٢ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ

١٨ يوليو ٢٠٠٦



شركة الزامل  
Investment Co. للاستثمار الصناعي

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة)

آلاف الريالات السعودية

البيان	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٣٠	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٣٠
<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>		
صافي الربح بعد الزكاة	٥٢,٩١٨	٩٦,٩٤٠
استهلاكات	٢٤,٣٢٦	٢٨,٤٧٤
مخصص الزكاة	٥,٩٦٠	٥,٨٠٠
الربح من بيع ممتلكات وآلات	(١١)	(٤٤)
الربح من بيع إستثمارات	-	(٢٢,٢٧٤)
حقوق الأقلية ، بالصافي	٥,٦٤٨	٩,٧٧٤
إطفاء شهرة تجارية	١٥٠	٧٦٢
إطفاء مصاريف مؤجلة	١,٦٨١	١,٢٢٣
المخزون	(١٥٧,٣٧٢)	٧٥,٠١٨
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٨٦,١١٥)	(٢٦١,٨٦٥)
دائنون ومصرفات مستحقة	٢٣٤,٤٩٤	١٢٧,٣٥٣
مخصص مكافآت نهاية الخدمة ، بالصافي	٣,٥٦٠	١١,٣٠٥
زكاة مدفوعة	(٦,١٨٠)	(٨,٤٢٤)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	٧٩,٠٥٩	٦٤,٠٤٢
<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٢١,٣١٨)	(٩٨,٨٧٤)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات	٥٠	٨١
المتحصل من بيع إستثمارات	-	٣٢,٢٠٥
إستثمارات	(٦,١٨١)	(١٦,٢٨٠)
الشهرة التجارية	-	(٢٤,٥٠٠)
مصرفات مؤجلة متكبدة	(٣٨)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٧,٤٨٧)	(١٠٧,٣٦٨)
<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل</b>		
قروض قصيرة الأجل	(١٥,٢٨٠)	(٤,٥٢٦)
قروض طويلة الأجل	٤,٧٧٨	٤,٨٥٣
حسابات مكشوفة لدى البنوك	٢,٠٧٣	(٢,٢٦٥)
أرباح مدفوعة	(٤٢,٠٠٠)	-
حقوق الأقلية	-	٢٨,٣٨٧
صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٥٠,٤٢٩)	٢٦,٤٤٩
(النقص) الزيادة في النقدية والأرصدة البنكية	١,١٤٣	(١٦,٨٧٧)
النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة	٧٨,٩٣٨	١٣١,٣٨٧
الحركة في فرق تحويل العملة	٣,١٢٤	(١,٣٧٣)
النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة	٨٣,٢٠٥	١١٣,١٣٧

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني ٢٠٠٦ م ( غير مدققة )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠

آلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠٠٥/٠٦/٣٠	٢٠٠٦/٠٦/٣٠
<b>الأصول المتداولة</b>		
المخزون ، بضائع مصنعة ومواد خام وبضاعة بالطريق	٩٩١,٢٩٢	٨٩٧,٧٥١
مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٧٠٥,٨٢٧	٩٣١,٢١٢
مستحقات من جهات منتسبة	٩,٣٤٣	١٩,٠٤٣
نقدية وأرصدة بالبنوك	٨٣,٢٠٥	١١٣,١٣٧
مجموع الأصول المتداولة	١,٧٨٩,٦٦٧	١,٩٦١,١٤٣
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
دائنون وأوراق دفع ومصرفات مستحقة	١,٣١٠,٦١٩	١,٣٤٣,٤٨٧
مبالغ مستحقة لجهات منتسبة	٤,٣٥٣	٥,٦٠٦
دفعات مقبمة من عملاء	٦٧,٩٩٩	١٣٩,٧٠٦
قسط جاري من قرض طويلة الأجل	١٨,٨٥٥	٢٣,٩١٦
حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض بنكية	١٠٧,١٣٨	٩١,٩٦١
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٥٠٨,٩٦٤	١,٦٠٤,٤٧٦
صافي الموجودات المتداولة	٢٨٠,٧٠٣	٣٥٦,٦٦٧
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
صافي الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك	٣١٨,٣٣٠	٤١٤,٠٣٤
إستثمارات	٦٠,٨٠٨	٤٨,٣٨٢
الشهرة التجارية	٤,٩٠٤	٢٨,٤٩٢
مصرفات مؤجلة	٥,٦٢٤	٩,٦٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٨٩,٦٦٦	٥٠٠,٥١٥
صافي الموجودات المتداولة وغير متداولة	٦٧٠,٣٦٩	٨٥٧,١٨٢
<b>المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>		
المطلوبات غير المتداولة :		
مكافآت نهاية الخدمة	٦٦,٢٩٣	٨٣,٦٢٥
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٣,١٩٢	٤١,٨٠٢
قروض بنكية طويلة الأجل	١٨,٣٢٩	١١,٥٥٦
مجموع المطلوبات الغير متداولة	١١٧,٨١٤	١٣٦,٩٨٣
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المدفوع (٥٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال)	٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
( ايضاح رقم ١ ) احتياطي نظامي	٥٧,٢٣٥	٧٢,٢٧٣
خسارة تحويل عملة عند التوحيد	(١,٠٤٦٠)	(٩,٠٦٣)
أرباح مبقاة ( ايضاح ١ )	١٠٢,٧١٣	١٣٦,٠٦٠
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	٢٩,٠٥٨	٨,٥٣٣
مجموع حقوق المساهمين	٥٢٨,٥٤٦	٦٥٧,٨٠٣
حقوق الأقلية	٢٤,٠٠٩	٦٢,٣٩٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٦٧٠,٣٦٩	٨٥٧,١٨٢

آلاف الريالات السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

البيان	من ٠٥/٠٤/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٣٠	من ٠٦/٠٤/٠١ إلى ٠٦/٠٦/٣٠	من ٠٥/٠١/٠١ إلى ٠٥/٠٦/٣٠	من ٠٦/٠١/٠١ إلى ٠٦/٠٦/٣٠
المبيعات	٦٥٤,١٥٦	٧٤٠,٤٣٠	١,١٩٢,٠٢٠	١,٣٣٥,١٣٥
تكلفة المبيعات	٥٢٧,٠٠٨	٥٧٩,٧٧١	٩٤٩,٣١٠	١,٠٥١,٦٥٠
مجموع الربح	١٢٧,٠٧٢	١٦٠,٦٥٩	٢٤٢,٧١٠	٢٨٣,٤٨٥
<b>تخصيم المصروفات</b>				
مصرفات البيع والتسويق	٤١,٥٨٠	٤٦,١٩٢	٨٦,٣٧١	٨٩,٤٨٥
مصرفات إدارية وهنسية	٤٠,٣٥٢	٤٤,٦٠٧	٧٩,٠٠٨	٨٥,٦٦٢
الدخل من العمليات الرئيسية	٤٥,١٤٠	٦٩,٨٦٠	٧٧,٣٣١	١٠٨,٣٣٨
إيرادات أخرى	٤,٦٧٢	٩,٤٦٩	٨,٧٨٧	٣٧,٢٣٤
تكاليف تمويل	(١٢,٥١٠)	(١٦,٧٣٩)	(٢١,٣٠١)	(٣٢,٨١٧)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٢,٧٢٤)	(٦,٩٠٥)	(٥,٩٣٩)	(١٠,٠١٥)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣٤,٥٧٨	٥٥,٦٨٥	٥٨,٨٧٨	١٠٢,٧٤٠
مخصص الزكاة	٣,٤٧٤	٢,٨٧٥	٥,٩٦٠	٥,٨٠٠
صافي الربح للفترة	٣١,١٠٤	٥٢,٨١٠	٥٢,٩١٨	٩٦,٩٤٠
ربحية السهم للفترة (ريال سعودي)	٠,٦٩	١,١٧	١,١٨	٢,١٥

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

(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: ٩٦٦٦ ٣ ٨٤٧١٨٤٠ فاكس: ٩٦٦٦ ٣ ٨٤٧٢٥٧٤ +966 3 8471840 Tel: +966 3 8471840 Fax: +966 3 8472574



## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(١) - تأسست شركة الزامل للإستثمار الصناعى كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ الصادر في ١٤١٩/٣/١٤ هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. نشاط الشركة الأساسي إنتاج وتسويق 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 ).  
اعتباراً من تاريخ ١٤٢٧/٣/١٧ هـ وبناء على قرار مجلس هيئة سوق المال رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ ، فقد تمت تجزئة أسهم الشركة بواقع ٥ أسهم لكل سهم وعليه زاد عدد أسهم الشركة من ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم .  
كما قامت الشركة بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٠٦ وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية بزيادة رأسمالها من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة عن طريق إصدار ١٠ مليون سهم بمنح ٢ سهم مجاني لكل ٧ أسهم للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم ١٠ مايو ٢٠٠٥ وبذلك يصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسمة على ٤٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم . وبناء عليه تم تعديل العائد على السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بأثر رجعي حسبما تتطلبه المعايير المحاسبية .

## (٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- تعتمد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . تطبيق الشركة السياسات المحاسبية الآتية :-
- المبيعات : تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة ( مكيفات ومباني حديدية وزجاج ) والمسلمة للعملاء خلال الفترة . ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنجز .
  - مبادئ توحيد القوائم المالية الأولية : إن الشركات 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 .
  - المخزون : يدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :  
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .  
- تكلفة المواد الخام  
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها.
  - المصاريف المؤجلة : تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدره للانتفاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات .
  - المصاريف : إن مصاريف البيع والتسويق 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 .
  - الممتلكات والآلات والمعدات : تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس العمر الافتراضي المقدر لها حسب طريقة القسط الثابت على مدى العمر المقدر للانتفاع بها . تطفاً تكاليف الصيانة الجوهرية التي تتعدى منفعتها السنة الواحدة على سنوات تلك المنفعة وفقاً لمرنيات الإدارة الفنية للشركة.
  - إستدراك 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 والعمال السعودي.
  - تحويل العملات الأجنبية : تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة بالريالات السعودية حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل ، ماعدا فروقات التحويل الناتجة عند توحيد القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.
  - الاستثمارات المتاحة للبيع : تظهر الاستثمارات التي يتم شراءها 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 إنخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.
  - التسويات المتعلقة بالفترة : تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل والمركز المالي ونتائج الأعمال . وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .
  - الشهرة التجارية : إن الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لصافي 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ( غير مدققة )

(٣) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي :-

( أ ) فيما يلي بياناً بتحليل المبيعات والدخل ( الخسارة ) من العمليات الرئيسية وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط :

بآلاف الريالات

صافي الموجودات	الدخل ( الخسارة ) من العمليات الرئيسية		المبيعات			
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٢٢,٣٣٢	٣٣٨,٧١٩	٣٠,٧٧٩	٢٦,٣٤٩	٤٦٥,٦٩١	٤٩٩,٦٨٦	صناعة المكيفات
٢٣٢,٤٠٠	٣٦١,٤٦٨	٦٢,١٤٨	٧٤,١٢٣	٧٠٤,٨٣١	٧٧٢,٩٥٩	صناعة الحديد
(٢٧,٨٦٠)	(٢٨,٦٤٦)	(٧,٨٢١)	١٠,٥٦١	٢١,٤٩٨	٦٢,٤٩٠	أخرى (صناعة الزجاج والألياف الزجاجية)
١,٦٧٤	(١٣,٧٣٨)	(٧,٧٧٥)	(٢,٦٩٥)	- - -	- - -	المركز الرئيسي
٥٢٨,٥٤٦	٦٥٧,٨٠٣	٧٧,٣٣١	١٠٨,٣٣٨	١,١٩٢,٠٢٠	١,٣٣٥,١٣٥	الإجمالي

(ب) تحليل المبيعات والدخل من العمليات الرئيسية حسب الموقع الجغرافي :

بآلاف الريالات

الدخل من العمليات الرئيسية	المبيعات			
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٠,٠٩٨	٦٠,٠٤٦	٦٧٣,٣٦٩	٧٢٨,٠٤١	داخل المملكة العربية السعودية
١٨,١٤٠	٤٠,٩٨٥	٢٩٦,٧٣٣	٣٨٨,٨١٤	تصدير خارج المملكة العربية السعودية
١,٥٥٨	(٢,٣٩١)	١١١,٣١٦	٩٢,١٣٦	دول آسيوية أخرى
٨,٥٤٩	٩,٦٣٤	٨١,١٩٦	٨٧,٠٢١	دول إفريقية
(١,٠١٤)	٦٤	٢٩,٤٠٦	٣٩,١٢٣	دول أوربية
٧٧,٣٣١	١٠٨,٣٣٨	١,١٩٢,٠٢٠	١,٣٣٥,١٣٥	الإجمالي

(٤) التزامات محتملة : في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية وضمائم قائمة بمبلغ ( ٥٧١ ) مليون ريال ( خمسمائة وواحد وسبعون مليون ريال سعودي ) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة . ( ٣٧٤ مليون ريال في يونيو ٢٠٠٥ )