

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)
والشركات التابعة لها

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠١

 أرنست وِيونغ

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الأم - شركة مساهمة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة الام 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 والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقييم لمبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة . 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 بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

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

تحتفظ الشركة الأم والشركة السعودية التابعة لها بالسجلات المحاسبية باللغة العربية على الحاسب الآلي في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ويونغ



دكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن

محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٦٦

الخبر : ٢٧ نوالحجة ١٤٢٢هـ

١١ مارس ٢٠٠٢م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٢٠٠٠	٢٠٠١	ايضاح	
ريال سعودي (بالالف) معدلة	ريال سعودي (بالالف)		
			الموجودات المستخدمة
٢٧٣,٩١٣	٢٧٥,٠٦٨	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠٠	٥٢١٠	٤	الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء
٢٣,٧٠١	٢٨,٩٢٠	٥	المصاريف المؤجلة
			الموجودات المتداولة
٣٨٧,٢٨٢	٣٩٧,٧١٣	٦	بضاعة
٣٧٤,٢٩٥	٣٦٩,٥٩٩	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
١١,٨٧٧	٤,٥٧٣	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٤,١٩٧	٤٤,١٥٣		لرصد لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٨١٧,٦٥٢</u>	<u>٨١٦,٠٣٨</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤١٦,٢٠٧	٤٧٩,٧٢٢	٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,٥٦١	٧,١٢٦	٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٤,١٢٤	٢٠,٦٣٤		دفعت مقدما من عملاء
٣,٦٩٩	٢,٤٨٠		حسابات مكشوفة لدى البنوك
١٤٣,٣٧٢	٨٦,٥٩٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٨,٢٥٤	٩,٥١٨	١٤	قسط جار من قروض لأجل
٢٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥	توزيعات أرباح مقترحة
<u>٦١١,٢١٧</u>	<u>٦٣٦,٠٧٠</u>		
<u>٢٠٦,٤٣٥</u>	<u>١٧٩,٩٦٨</u>		صافي الموجودات المتداولة
<u>٥٠٩,٥٤٩</u>	<u>٤٨٩,١٠٢</u>		
			الأموال الموظفة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٣,٩٥٩	٣٥,٣٦٨	١٣	احتياطي نظامي
٧٤,٠٨٠	٥٦,٧٦٦		أرباح مبقاة
(١,٦٤٠)	(٥,٥٠١)		خسارة تحويل عملة عند التوحيد
<u>٤٠٦,٣٩٩</u>	<u>٣٨١,٦٣٢</u>		
<u>١٢,٢٦٠</u>	<u>٦,٨٢٩</u>	١٦	حصص الاقلية
<u>٤١٨,٦٥٩</u>	<u>٣٩٣,٤٦٢</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٥٣٣	٥٣,٥١٥	١٤	قروض لأجل
١,٨٧٤	١,١١٦		حسابات دائنة طويلة الأجل
٣٩,٤٨٣	٤١,٠٧٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠,٨٩٠	٩٥,٧٠٤		
<u>٥٠٩,٥٤٩</u>	<u>٤٨٩,١٠٢</u>		

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٢٠٠٠	٢٠٠١	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
١٢٥٢٢٠٢	١٢٤٧٤٨٩		صافي المبيعات
٩٥٨٩٥٢	٩٧١٢٩		تكلفة المبيعات
<u>٢٩٣٠٦٩</u>	<u>٢٧٦٣٦٠</u>		الربح الاجمالي
			المصاريف
١٣٢٨٧٤	١١٩٠٧٧	١٧	بيع وتوزيع
٨٥٠٩٥	٩٨٠٣٩	١٨	عمومية وادارية
٢٩٠	٢٩٠	٤	اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
<u>٥٠٦٣٢</u>	<u>٧٠٦٦٩</u>	٥	اطفاء مصاريف مؤجلة
<u>٢٢٣٨٩١</u>	<u>٢٢٥٠٧٥</u>		
٦٩٦٧٨	٥١٢٨٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٥٠١١٢	٦٣٥٧	١٩	ايرادات أخرى
<u>(٤٠٧٠٢)</u>	<u>(٣٤٩٧١)</u>		أعباء مالية
٣٤٠٨٨	٢٢٦٧١		الدخل قبل حساب حصص الأقلية
<u>(٢٠٢٧٥)</u>	<u>(١٨١٢)</u>		صافي حصص الأقلية من نتائج الشركات التابعة
٣١٨١٣	٢٠٨٥٩		الدخل الموحد قبل حساب الزكاة والضرائب
<u>٤٦٨٥</u>	<u>٦٧٦٤</u>	١١	الزكاة والضرائب
<u>٢٧١٢٨</u>	<u>١٤٠٩٥</u>		صافي الدخل الموحد للسنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٢٠٠٠	٢٠٠١	ايضاح
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٣٤,٠٨٨	٢٢,٦٧١	النشاطات التشغيلية
٤١,٠٨٩	٤٣,٦٩٥	الدخل الموحد قبل حساب حصص الأقلية
(١٠٢)	(٤٣)	التعديلات لـ :
٥,٦٣٢	٧,٦٦٩	الاستهلاك
٢٩٠	٢٩٠	الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٧٥	(٥,٤٣١)	اطفاء المصاريف المؤجلة
٨٣,٢٧٢	٦٨,٨٥١	اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
		حقوق الأقلية ، بالصفائي
٦٠,٦٧٥	(١٠,٤٣٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٧,٧٨١)	١٢,٠٠٠	البضاعة
٣٧,٤٧٩	٧٥,٣٤٤	المدينون
		الدائنون
١٣٣,٦٤٥	١٤٥,٧٦٥	النقدية من العمليات
١,٥٦٢	١,٥٩٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصفائي
(١٠,٠٣٣)	(٧,٢٧٦)	زكاة وضرائب مدفوعة
١٢٥,١٧٤	١٤٠,٠٧٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٤٢,٢٦١)	(٥٢,٥٦٠)	النشاطات الاستثمارية
١,٩٠٧	١,٠٣٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٦٩٨)	(١٢,٨٨٨)	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٤٤٣)	-	مصاريف مؤجلة
(٦٧٥)	١,٠٤٤	استثمارات في شركات تابعة
٨,٨١٧	-	الحركة في فرق تحويل العملة ، بالصفائي
(٥٧,٣٥٣)	(٦٣,٣٦٨)	تعديلات ناشئة عن شراء شركات تابعة ، بالصفائي
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٤٢,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	النشاطات التمويلية
١,٨٧٤	٥,٢٤٦	أرباح موزعة
(٨,٥٧٣)	-	قروض لأجل متحصل عليها
١٢٠	(٥٦,٧٨٢)	سداد قروض لأجل
(٤٨,٥٧٩)	(٧٥,٥٣٦)	التغير في القروض قصيرة الأجل
١٩,٢٤٢	١,١٧٥	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢١,٢٥٦	٤٠,٤٩٨	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٠,٤٩٨	٤١,٦٧٣	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

المجموع	الخصارة من تحويل العملة عند التوحيد	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي (بـالآلاف)	ريال سعودي (بـالآلاف)	ريال سعودي (بـالآلاف)	ريال سعودي (بـالآلاف)	ريال سعودي (بـالآلاف)	
٤١٢,٠٤٤ (٣,١٩٨)	(٩٦٥) -	٨٢,٤٨٨ (٣,١٩٨)	٣٠,٥٢١ -	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ ، كما ورد سابقا تحويل فترة سابقة (إيضاح ٢١)
٤٠٨,٨٤٦ ٢٧,١٢٨ -	(٩٦٥) -	٧٩,٢٩٠ ٢٧,١٢٨ (٣,٤٣٨)	٣٠,٥٢١ -	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ ، المحل صافي دخل السنة الموحد محول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٤,٠٠٠) (٦٧٥)	- (٦٧٥)	(٢٤,٠٠٠) -	٢,٤٣٨ -	- -	توزيعات أرباح مقترحة خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤١١,٢٩٩ (٤,٩٠٠)	(١,٦٤٠) -	٧٨,٩٨٠ (٤,٩٠٠)	٣٣,٩٥٩ -	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ ، كما ورد سابقا تحويل سنة سابقة (إيضاح ٢١)
٤٠٦,٣٩٩ ١٤,٠٩٥ -	(١,٦٤٠) -	٧٤,٠٨٠ ١٤,٠٩٥ (١,٤٠٩)	٣٣,٩٥٩ -	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ ، المحل صافي دخل السنة الموحد محول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٠,٠٠٠) (٣,٨٦١)	- (٣,٨٦١)	(٣٠,٠٠٠) -	١,٤٠٩ -	- -	توزيعات أرباح مقترحة خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٣٨٦,٦٣٣	(٥,٥٠١)	٥٦,٧٦٦	٣٥,٣٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٠١ وضع الشركة النظامي 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 .

إن القوائم المالية الموحدة تشتمل 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 بانتاج الزجاج والمرايا .

الشركات التابعة :

النسبة المملوكة	
%١٠٠	يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز ليمتد - جيرسي
%٩٠	زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد
%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر
%١٠٠	زامل ستيل بيلدنغ (شنغهاي) كومباني ليمتد
%١٠٠	يونيفيرسال ايركونديشننغ تكنولوجي ليمتد - جيرسي
%١٠٠	كليماتيك ايركونديشنرز جي ام بي انش - النمسا
%١٠٠	زامل ستيل ، بولسكا - بولندا
%٧٠	جيوكليما اس . آر . إل .
%٥١	شركة الشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

٠٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 بيلانغز - فينتام كومباني ليمتد وشركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة 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 - المملكة العربية السعودية 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 لصفاني موجودات للشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء . وتطفاً الشهرة التجارية بطريقة القسط الثابت بمتوسط فترة الـ ٢٠ سنة التي يتوقع الاستفاد منها خلالها .

الاستهلاك

تدرج جميع الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة . ويجنب مخصص استهلاك للممتلكات والألات والمعدات وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب التكلفة لكل من الموجودات على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة . ويتم رسمة تكاليف الصيانة غير العادية للممتلكات والألات والمعدات . وتشطب على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية للموجودات المعنية .

المصاريف المؤجلة

تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل وكما يلي :

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح . المواد الخام

- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها . الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع

الحسابات المدينة

إن الحسابات المدينة تتضمن 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 الزكاة 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 .

الاعتراف بالإيراد

تمثل المبيعات الصافية قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة والأعمال المنفذة من قبل الشركة والشركات التابعة لها خلال السنة . وبالنسبة لأعمال أجهزة التكييف للمركزي فإنه يتم الاعتراف بالإيراد وبالريح على أساس تناسبي عندما تتأكد نتيجة العقد بصورة معقولة على أساس نسبة الانجاز . 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 الديون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات 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 لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد تسويات التحويل كبنود مستقلة في حقوق المساهمين .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقدية وشبه النقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة ، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والحسابات المكشوفة والنقد في الصندوق .

٠٣ الممتلكات والآلات والمعدات

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

المباني على الأراضي المستأجرة
الآلات والمعدات والآلات والمبثبات والسيارات
٢٠ - ٤٠ سنة
٢ - ٢٠ سنوات

المجموع ٢٠٠٠ ريال سعودي (بالالوف)	المجموع ٢٠٠١ ريال سعودي (بالالوف)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالالوف)	الآلات والمعدات والآلات والمبثبات والسيارات ريال سعودي (بالالوف)	المباني على الأراضي المستأجرة ريال سعودي (بالالوف)	الأرض المملوكة ريال سعودي (بالالوف)	
٦٥٧,١٠٠	٦٦٠,٨٠٣	١٦,٤٤٦	٤٣٢,٥٥١	٢٠٦,٨٢٧	٤,٩٧٩	التكلفة :
٤٧,٠٥٩	٥٢,٥٦٠	(١٠,١٣٣)	٥٤٣,٠٤	٤,٧٣١	٣,٦٥٨	في بداية السنة
(٣٨,٥٥٨)	(١٩,٧٨٩)	-	(١٨,٦٩٧)	(١,٠٩٢)	-	للإضافات / إعادة التقييم
(٤,٧٩٨)	(٧,٥٥٧)	-	(٣,٦٨٦)	(٣,١٧١)	(٧٠٠)	للاستبعادات
٦٦٠,٨٠٣	٦٨٦,٠١٧	٦,٣١٣	٤٦٤,٨٥٢	٢٠٧,٧٩٥	٧,٩٣٧	خسارة تحويل العملة
						في نهاية السنة
٣٨٢,٥٥٤	٣٨٦,٨٩٠	-	٢٩٤,٢٨٨	٩٢,٦٠٢	-	الاستهلاك :
٤١,٥٠٤	٤٣,٦٩٥	-	٣٤,٥٠٦	٩,١٨٩	-	في بداية السنة
(٣٦,٧٥٣)	(١٨,٧٩٦)	-	(١٧,٧٠٠)	(١,٢٢٦)	-	للسنة
(٤١٥)	(٨٤٠)	-	(٧٦٨)	(٧٢)	-	للاستبعادات
٣٨٦,٨٩٠	٤١٠,٩٤٩	-	٣١٠,٤٥٦	١٠٠,٤٩٣	-	خسارة تحويل العملة
						في نهاية السنة
	٢٧٥,٠٦٨	٦,٣١٣	١٥٤,٠١٦	١٠٦,٨٠٢	٧,٩٣٧	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١
٢٧٣,٩١٣		١٦,٤٤٦	١٣٨,٢٦٣	١١٤,٢٢٥	٤,٩٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

لا تزال الاجراءات الرسمية قائمة لتسجيل قطعة أرض في مصر بتكلفة قدرها ٤٩٩ ريال سعودي باسم الشركة .

٠٤ الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء

٢٠٠٠ ريال سعودي (بالالوف)	٢٠٠١ ريال سعودي (بالالوف)	
-	٥٥٠٠	في بداية السنة
٥,٧٩٠	-	الشهرة الناشئة عن التوحيد خلال السنة
(٢٩٠)	(٢٩٠)	الاطفاء خلال السنة
٥,٥٠٠	٥,٢١٠	في نهاية السنة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٥٥ المصاريف المؤجلة

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٢٠,٦٣٥	٢٣,٧٠١	في بداية السنة
٨,٦٩٨	١٢,٨٨٨	المتكبد خلال السنة
<u>(٥,٦٣٢)</u>	<u>(٧,٦٦٩)</u>	المطفاً خلال السنة
<u>٢٣,٧٠١</u>	<u>٢٨,٩٢٠</u>	في نهاية السنة

٥٦ البضاعة

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٢٦٢,٩٨٣	٢٢٨,٧٥١	مواد ومستلزمات وبضاعة بالمخازن
١٤,٩٤٩	١١,٠١٨	أعمال تحت التنفيذ
٨٠,٩٢٨	١١٠,٩٣٦	بضاعة تامة الصنع
<u>٢٨,٤٢٣</u>	<u>٤٧,٠٠٨</u>	بضاعة في الطريق
<u>٣٨٧,٢٨٣</u>	<u>٣٩٧,٧١٣</u>	

٥٧ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٢٧٤,١٨٨	٣١٧,٥٧٤	حسابات تجارية مدينة وأوراق قبض
١٠,٨٢٢	١٣,٤٤٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٩,٢٤٠	٩,٧١٤	محتجزات مستحقة القبض
<u>٨٠,٠٤٥</u>	<u>٢٨,٨٦٨</u>	مبالغ مدفوعة مقدما وتأمينات نقدية ومدينون آخرون
<u>٣٧٤,٢٩٥</u>	<u>٣٦٩,٥٩٩</u>	

٥٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي معدلة (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٤٣,٢١١	٤٤,٤٥٦	شراء مواد وخدمات
١٥,٨٤١	١٠,٩٢١	بيع مواد وخدمات

شركات منتسبة لمجموعة الزامل :

كذلك دفعت الشركة مبلغ ٢٠٢٢,٩٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٠ : ٨٥٦,١٠٠ ريال سعودي) كرواتب ومكافآت أخرى لبعض أعضاء * مجلس الادارة بصفتهم مسؤولين تنفيذيين للشركة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٠٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها (تتمة)

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

لظهرت 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 الدفع

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالالوف) معدلة	ريال سعودي (بالالوف)	
٩٥١٨٢	١٢٨٣٠٥	دائون تجاريون
٢٤٧٦٧٩	٢٧٧٦٥٠	أوراق دفع تمت تحت تمويل مريحة
٩٧٢٧	١٦٨٧٥	أوراق دفع أخرى
١٤٣٣٩	١٠٠٣٢	مخصص التزامات تعاقبية
٣٧٨٠٢	٣٥٣٥٤	مصاريف مستحقة الدفع
١١٣٣٣	١٠٨٢١	زكاة مستحقة
١٤٥	٦٨٥	فواتير فائضة عن تكاليف الأعمال تحت التنفيذ (تظنر أنناه)
<u>٤١٦,٢٠٧</u>	<u>٤٧٩,٧٢٢</u>	

ان الفواتير الفائضة عن تكلفة الاعمال تحت التنفيذ تتألف من :

١٩٦٨٥	٦٩٧٦	مستخلصات مقبوضة ومستحقة القبض
(١٩٤٠)	(٦٢٩١)	تكلفة أعمال تحت التنفيذ
<u>١٤٥</u>	<u>٦٨٥</u>	

٠١٠. القروض القصيرة الأجل

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

٠١١. الزكاة والضرائب

المحمل للسنة

تتألف الزكاة والضرائب المحملة للسنة مما يلي :

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
<u>٤٦٨٥</u>	<u>٦٧٦٤</u>	مخصص السنة الحالية

يتضمن مخصص الزكاة والضرائب للسنة مخصص للضرائب المستحقة على الشركات التابعة الاجنبية لدولهم التي يعملون بها .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠١

١١. الزكاة والضرائب (تتمة)

لحساب مخصص السنة الحالية على أساس البنود التالية :

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤١٣,٢٨٦	٤٣٨,٥٧١	حقوق الملكية
٦٨,٦٢٥	٦٨,٣٣٧	المخصصات أول العام والتعديلات الأخرى
<u>(٢٧٩,٧٣٧)</u>	<u>(٣٠٤,١٤٤)</u>	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
٢٠٢,١٧٤	٢٠٢,٨٩٤	
<u>٥٢,٢٨١</u>	<u>٣٦,٠٨١</u>	ربح العام الخاضع للزكاة
<u>٢٥٤,٤٥٥</u>	<u>٢٣٨,٩٧٥</u>	وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج المالية والنتائج الزكوية قد نشأت بصورة رئيسية عن تعديلات لبعض التكاليف / المبالغ المطالب
باعتادها وفقاً للأنظمة الزكوية المعمول بها .

الحركة في مخصص الزكاة والضرائب خلال العام

كانت حركة مخصص الزكاة والضرائب خلال العام على النحو التالي :

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالآلوف) معدلة	ريال سعودي (بالآلوف)	
١١,٧٨١	١١,٣٣٣	في بداية السنة
٤,٦٨٥	٦,٧٦٤	المخصص المجنب خلال السنة
٤,٩٠٠	-	تعديل سنة / فترة سابقة (إيضاح ٢١)
<u>(١٠,٠٣٣)</u>	<u>(٧,٢٧٦)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١١,٣٣٣</u>	<u>١٠,٨٢١</u>	في نهاية السنة

يتضمن الرصيد ضرائب مستحقة إلى السلطات الضريبية الأجنبية التي تعمل في ظلها الشركات التابعة الأجنبية .

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٠ .

١٢ رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي (٢,٠٠٠ : ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. سهم) .

١٣. الاحتياطي النظامي

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

١٤. القروض لأجل

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالالوف)	(بالالوف)	
١٦,٠٠١	٢٨,٥١٥	القرض (رقم ١)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	القرض (رقم ٢)
٢٦,٠٦٣	١٩,٥١٨	القرض (رقم ٣)
٧٢٣	-	القرض (رقم ٤)
<u>(٨,٢٥٤)</u>	<u>(٩,٥١٨)</u>	ناقصا : القسط الجاري
<u>٤٩,٥٣٣</u>	<u>٥٣,٥١٥</u>	

لن القرض (رقم ١) يستحق السداد بالدولار الأمريكي على ستة أقساط نصف سنوية ابتداء من ٣١ مايو ٢٠٠٢ والقرض يحمل عمولة حسب الاسعار التجارية العادية وهو مضمون برهن على بعض موجودات زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد مع ضمانات مشتركة من الشركة والشريك مالك الاقلية .

يمثل القرض (رقم ٢) أسهما ممتازة في شركة يوناييتد بيلدنغ سيستمز ليمتد ، جيرسي ويستحق السداد بالدولار الأمريكي على أربعة أقساط سنوية متساوية ابتداء من ١٥ يناير ٢٠٠٣ . وتحمل الاسهم عمولة مرتبطة بربح ومبيعات زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد .

لن القرض (رقم ٣) يستحق السداد على أقساط نصف سنوية حيث يستحق مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي السداد بالدولار الأمريكي بينما يستحق سداد باقي المبلغ بالجنية المصري . والقرض يحمل عمولة حسب الاسعار التجارية العادية وهو مضمون برهن على جميع موجودات شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر .

أدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠٠٢ كمطلوبات متداولة .

١٥. توزيعات الأرباح المقترحة

قدم أعضاء مجلس الإدارة اقتراحا بتوزيع أرباح بواقع ٣٠ مليون ريال سعودي تمثل ١٠% من رأس المال (٢٠٠٠ : ٢٤ مليون ريال سعودي تمثل ٨% من رأس المال) لاعتماده من قبل الشركاء في اجتماعهم السنوي العام .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٠١٦. حصص الاقلية

ان حصص الاقلية هي كما يلي :

٢٠٠٠	٢٠٠١
النسبة المئوية	النسبة المئوية
١٠	١٠
٤٩	٤٩
٣٠	٣٠

زامل سنبل بلدنغز - فينتام كومباني ايمتد
شركة للشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية
جيوكليما اس. آر. ال.

٠١٧. مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٠	٢٠٠١
ريال سعودي (بالالف)	ريال سعودي (بالالف)
٦٣٨٦٥	٥٨٣٤٦
٢٦١٥٥	٢١٢٨١
٧٣٤٠	٨٩٤٨
٦٨٥٤	٤٩٩٦
٥١٢٠	٤٤٦٦
٢٢٢٤	١٦٥٩
٩٠٠	٩٠٠
<u>٢٠٤١٦</u>	<u>١٨٤٨١</u>
<u>١٣٢٨٧٤</u>	<u>١١٩٠٧٧</u>

تكاليف موظفين
دعاية وترويج مبيعات
خدمات
نقل
استهلاك
اصلاح وصيانة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
متفرقات

٠١٨. المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٠	٢٠٠١
ريال سعودي (بالالف)	ريال سعودي (بالالف)
٥١٥٥٩	٥٩٦٥٧
٦٦٧٣	٨٥١٤
٣٨٩٧	٦٤٠٧
٨٧٠	٤١٧١
<u>٢٢٠٩٦</u>	<u>١٩٢٩٠</u>
<u>٨٥٠٩٥</u>	<u>٩٨٠٣٩</u>

تكاليف موظفين
استهلاك
خدمات
لوازم
متفرقات

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠١

٠١٩ الإيرادات الأخرى

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٤٥٦	٦٢٣١	مبيعات خردة ومتفرقات
٥٥٤	٨٣	أرباح تحويل عملة
١٠٢	٤٣	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٥,١١٢</u>	<u>٦,٣٥٧</u>	

٠٢٠ النقدية وشبه النقدية

٢٠٠٠	٢٠٠١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٤,١٩٧	٤٤,١٥٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٣,٦٩٩)	(٢,٤٨٠)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
<u>٤٠,٤٩٨</u>	<u>٤١,٦٧٣</u>	

٠٢١ تعديل سنة / فترة سابقة

يمثل هذا التعديل الحصة الإضافية من زكاة أحد الفروع المستحقة الدفع من قبل شركة الزامل للاستثمار الصناعي والمتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وبالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ كما تم الربط عنها من قبل مصلحة الزكاة والدخل . ولذلك تم معاملتها كتعديلات للأرصدة الافتتاحية للأرباح المبقاة للسنة / الفترة ذات العلاقة .

٠٢٢ الالتزامات الطارئة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن الشركة ، بشأن بعض العقود بمبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٠ : ٨٦ مليون ريال سعودي) .

٠٢٣ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٠ : ٤٠ مليون ريال سعودي) .

٠٢٤ أرقام المقارنة

بالإضافة الى ما ذكر في الإيضاح ٢١ ، أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتمشى مع عرض السنة الحالية .