

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة)
والشركات التابعة لها

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

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 ٢٠٠٢م 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 تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض للعام 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 ٢٠٠٢م 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 أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٢

عن ارنست ويونغ

دكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٦٦



الخير : ٢١ ذوالحجة ١٤٢٣هـ
٢٢ فبراير ٢٠٠٣م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف) (المعدلة)	ريال سعودي (بالآلاف)		
			الموجودات المستخدمة
٢٧٥,٠٦٨	٢٦٤,٥٧٦	٣	الممتلكات والألات والمعدات
-	١,٩٥٠	١	الاستثمار
٥,٢١٠	٥,٦٥٤	٤	الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء
٢٨,٩٢٠	٣٢,٣٩٢	٥	المصاريف المؤجلة
			الموجودات المتداولة
٣٩٧,٧١٣	٤٢٧,٤٧٢	٦	مخزون
٣٦٩,٥٩٩	٤٤٨,٩١١	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
٤,٥٧٣	٥,٢٤٨	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٤,١٥٣	٧٦,٠٢٧		ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٨١٦,٠٣٨</u>	<u>٩٥٧,٦٥٨</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٨١,٤٧٣	٥٩٢,٨٣٧	٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧,١٢٦	٤,٢٠٥	٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٠,٦٣٤	٢٩,٩٦٩		دفعات مقدمة من عملاء
٢,٤٨٠	٣,٥٦٥		حسابات مكشوفة لدى البنوك
٨٦,٥٩٠	٨٣,١٩٩	١٠	قروض قصيرة الأجل
٩,٥١٨	١٤,٣٣٩	١٤	قسط جار من قروض لأجل
<u>٦٠٧,٨٢١</u>	<u>٧٢٨,١١٤</u>		
<u>٢٠٨,٢١٧</u>	<u>٢٢٩,٥٤٤</u>		صافي الموجودات المتداولة
<u>٥١٧,٤١٥</u>	<u>٥٣٤,١١٦</u>		
			الأموال الموظفة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٥,٣٦٨	٣٩,٩٠٦	١٣	احتياطي نظامي
٥٥,٠١٥	٥٨,٨٦٠		أرباح مبقاة
٢٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	١٥	توزيعات أرباح مقترحة
(٥,٥٠١)	(١٠,٠٧٠)		خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤١٤,٨٨٢	٤٢٤,٦٩٦		
<u>٦,٨٢٩</u>	<u>٩,٣٠٩</u>	١٦	حصص الاقلية
<u>٤٢١,٧١١</u>	<u>٤٣٤,٠٠٥</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٥١٥	٥١,٥١٣	١٤	قروض لأجل
١,١١٦	١,٢١١		حسابات دائنة طويلة الأجل
٤١,٠٧٣	٤٧,٣٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٧٠٤	١٠٠,١١١		
<u>٥١٧,٤١٥</u>	<u>٥٣٤,١١٦</u>		

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
١٢٤٧٤٨٩	١٤٠٦٠٦٤		صافي المبيعات
٩٧٢٢٨٨	١٠٨٠٧٠		تكلفة المبيعات
<u>٢٧٥٢٠١</u>	<u>٢٩٧٩٩٤</u>		الربح الاجمالي
			المصاريف
١٢٢٢٣٣	١٣٦٩٣٧	١٧	بيع وتوزيع
٩٣٧٢٤	٩٠٣١٣	١٨	عمومية وادارية
٢٩٠	٢٨٨	٤	اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
٧٢٦٩	١٠٤٠١	٥	اطفاء مصاريف مؤجلة
<u>٢٢٣٩١٦</u>	<u>٢٣٧٩٣٩</u>		
٥١٢٨٥	٦٠٠٥٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٦٣٥٧	١٣٣٧٣	١٩	ايرادات اخرى
	٣٥٠١		مخصص لم يعد ضروريا
<u>(٣٤٩٧١)</u>	<u>(٢٢٠٥٨)</u>		أعباء مالية
٢٢٦٧١	٥٤٨٧١		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصص الأقلية
(٧٠٤)	(٢٣١)		الضرائب الأجنبية
<u>(١٨١٢)</u>	<u>(٣٨٥١)</u>		صافي حصص الاقلية قبل نتائج الشركات التابعة
٢٠١٥٥	٥٠٧٨٩		الدخل قبل الزكاة
٦٠٦٠	٥٤٠٦	١١	الزكاة
<u>١٤٠٩٥</u>	<u>٤٥٣٨٣</u>		صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٢٢٠٦٧١	٥٤٠٨٧١		النشاطات التشغيلية
			الدخل الموحد قبل الزكاة والضرائب وحصص الأقلية
			التعديلات :
٤٣٠٦٩٥	٤٣٠٦٦٦	٣	الاستهلاك
(٤٣)	(٢٥)		الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٠٦٦٩	١٠٠٤٠١	٥	اطفاء المصاريف المؤجلة
٢٩٠	٢٨٨		اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
(٥٠٤٣١)	(١٠٣٧١)		حصص الأقلية ، بالصافي
٦٨٠٨٥١	١٠٧٠٨٣٠		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠٠٤٣٠)	(٢٩٠٧٥٩)		المخزون
١٢٠٠٠٠	(٧٩٠٩٨٧)		المدينون
٧٤٠٦٠٢	١١٧٠١٠٤		الدائنون
١٤٥٠٠٢٣	١١٥٠١٨٦		النقدية من العمليات
١٠٥٩٠	٦٠٣١٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٦٠٥٤٤)	(٥٠٩٦١)		زكاة مدفوعة
١٤٠٠٠٧٩	١١٥٠٥٣٩		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(٥٢٠٥٦٠)	(٤١٠٥٧٧)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٠٣٦	١٠٢٥١		بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٠٨٨٨)	(١٣٠٨٧٣)		مصاريف مؤجلة
-	(٢٠٦٨٢)		استثمارات في شركات تابعة
(٦٤٠٤١٢)	(٥٦٠٨٨١)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
٢٠٤٨٠	١٠٠٨٥		حسابات مكشوفة لدى البنوك
(٢٤٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)		أرباح موزعة
٥٠٢٤٦	٢٩٠٥٣٤		قروض لأجل مقبوضة
-	(٢٦٠٦٢٠)		سداد قروض لأجل
(٥٦٠٧٨٢)	(٣٠٣٩١)		التغير في القروض قصيرة الأجل
(٧٣٠٠٥٦)	(٢٩٠٣٩٢)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٠٦١١	٢٩٠٢٦٦		الزيادة في النقدية
٤٠٠٤٩٨	٤٤٠١٥٣		النقدية لدى البنوك وفي الصندوق في بداية السنة
١٠٠٤٤	٢٠٦٠٨		الحركة في فرق تحويل العملة ، بالصافي
٤٤٠١٥٣	٧٦٠٢٧		النقدية لدى البنوك وفي الصندوق في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً 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 ٢٠٠٢

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	الخسارة من تحويل العملة ريال سعودي (بالآلاف)	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي (بالآلاف)	الأرباح المبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	الاحتياطي النظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١١,٢٩٩	(١,٦٤٠)	-	٧٨,٩٨٠	٢٣,٩٥٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، كما ورد سابقاً
(٤,٩٠٠)	-	-	(٤,٩٠٠)	-	-	تعديل سنة سابقة (إيضاح ٢٠)
٤٠٦,٣٩٩	(١,٦٤٠)	-	٧٤,٠٨٠	٢٣,٩٥٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، المحل
١٤,٠٩٥	-	-	١٤,٠٩٥	-	-	صافي دخل السنة الموحد
-	-	-	(١,٤٠٩)	١,٤٠٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
(٣,٨٦١)	(٣,٨٦١)	-	-	-	-	خسارة تحويل عملة
٤١٦,٦٣٣	(٥,٥٠١)	٣٠,٠٠٠	٥٦,٧٦٦	٢٥,٣٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ كما ورد سابقاً
(١,٧٥١)	-	-	(١,٧٥١)	-	-	تعديل سنة سابقة (إيضاح ٢٠)
٤١٤,٨٨٢	(٥,٥٠١)	٣٠,٠٠٠	٥٥,٠١٥	٢٥,٣٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، المحل
٤٥,٣٨٣	-	-	٤٥,٣٨٣	-	-	صافي دخل السنة الموحد
-	-	-	(٤,٥٣٨)	٤,٥٣٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠)	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
-	-	٣٦,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
(٤,٥٦٩)	(٤,٥٦٩)	-	-	-	-	خسارة تحويل عملة
٤٢٤,٦٩٦	(١٠,٠٧٠)	٣٦,٠٠٠	٥٨,٨٦٠	٢٩,٩٠٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

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 .

ان 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 بإنتاج 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 ايركونديشنغ تكنولوجي ليمتد - جيرسي
١٠٠%	كليماتيك ايركونديشنرز جي ام بي اتش - النمسا
١٠٠%	زامل ستيل ، بولسكا - بولندا
٨٥%	جيوكلما اس . آر . ال . - ايطاليا
٥١%	شركة الشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية

اشترت الشركة حصة بنسبة ٦٥% في شركة كنام آسيا ليمتد ، وهي شركة تأسست حديثا في نوفمبر ٢٠٠٢ . والقوائم المالية الموحدة لا تتضمن موجودات ومطلوبات شركة كنام آسيا ليمتد لأنها لم تبدأ عملياتها بعد .

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

ان 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 .

ان حصص الأقلية تمثل بصورة أساسية الحصة التي لا تملكها الشركة في زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد وشركة الشرق الاوسط 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 الاوسط 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

ان الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لاصافي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء . وتطفا الشهرة التجارية بطريقة القسط الثابت بمتوسط فترة 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 الانتاجية المتوقعة .

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

المصاريف المؤجلة

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

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 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 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 .

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 تحقيق الإيراد والربح على أساس تناسبي عندما تتأكد نتيجة العقد بصورة معقولة على أساس نسبة الانجاز . ويتم تجنب مخصص بالكامل للخسائر المتوقعة .

المصاريف

ان 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 الى 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 الى 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 ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد تسويات التحويل كبنود مستقل في حقوق المساهمين .

٥٣ الممتلكات والآلات والمعدات

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لاغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

٢٠-٤٠ سنة

٢ - ٢٠ سنة

المباني على الأراضي المستأجرة
الآلات والمعدات والآثاث والمثبتات والسيارات

المجموع ٢٠٠١ ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ٢٠٠٢ ريال سعودي (بالآلاف)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالآلاف)	الآلات والمعدات والآثاث والمثبتات والسيارات ريال سعودي (بالآلاف)	المباني على الأراضي المستأجرة ريال سعودي (بالآلاف)	الأرض المملوكة ريال سعودي (بالآلاف)	التكلفة :
٦٦٠,٨٠٣	٦٨٦,٠١٧	٦,٣١٣	٤٦٤,٤٧٢	٢٠٧,٢٩٥	٧,٩٣٧	في بداية السنة
٥٢,٥٦٠	٤١,٥٧٧	١١,٣٠٩	٢٧,٨٠٢	٢,٤٦٦	-	للإضافات
(١٩,٧٨٩)	(١٢,٦١١)	(١,٤٧٠)	(١٠,٩٩٩)	(١٤٢)	-	للاستيعادات
(٧,٥٥٧)	(٧,٥٠١)	-	(٢,٦٤٥)	(٤,١٣٢)	(٧٢٤)	خسارة تحويل العملة
٦٨٦,٠١٧	٧٠٧,٤٨٢	١٦,١٥٢	٤٧٨,٦٣٠	٢٠٥,٤٨٧	٧,٢١٣	في نهاية السنة
٣٨٦,٨٩٠	٤١٠,٩٤٩	-	٣١٠,٤٥٦	١٠٠,٤٩٣	-	الاستهلاك :
٤٣,٦٩٥	٤٣,٦٦٦	-	٣٥,٣٥٤	٨,٣١٢	-	في بداية السنة
(١٨,٧٩٦)	(١١,٣٨٥)	-	(١١,٣٨٥)	-	-	للاستيعادات
(٨٤٠)	(٣٢٤)	-	(١٧٥)	(١٤٩)	-	خسارة تحويل العملة
٤١٠,٩٤٩	٤٤٢,٩٠٦	-	٣٣٤,٢٥٠	١٠٨,٦٥٦	-	في نهاية السنة
	٢٦٤,٥٧٦	١٦,١٥٢	١٤٤,٣٨٠	٩٦,٨٣١	٧,٢١٣	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
٢٧٥,٠٦٨		٦,٣١٣	١٥٤,٠١٦	١٠٦,٨٠٢	٧,٩٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١

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

٥٤ الشهرة التجارية الناشئة عن الشراء

٢٠٠١ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٠٢ ريال سعودي (بالآلاف)	في بداية السنة
٥٥٠٠	٥٢١٠	الشهرة الناشئة عن التوحيد خلال السنة
-	٧٣٢	الإطفاء خلال السنة
(٢٩٠)	(٢٨٨)	
٥٢١٠	٥٦٥٤	في نهاية السنة

٥٥ المصاريف المؤجلة	
٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢٣٧٠١	٢٨٩٢٠
١٢٨٨٨	١٣٨٧٣
<u>(٧٦٦٩)</u>	<u>(١٠٤٠١)</u>
٢٨٩٢٠	٣٢٣٩٢
في بداية السنة	
المتكبد خلال السنة	
المطفاً خلال السنة	
في نهاية السنة	
٥٦ المخزون	
٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢٢٨٧٥١	٢٤٠٣٦٦
١١٠١٨	١٥٢٩٦
١١٠٩٣٦	١٠٧٧٤٩
<u>٤٧٠٠٨</u>	<u>٦٤٠٦١</u>
٣٩٧٧١٣	٤٢٧٤٧٢
مواد ومستلزمات وبضاعة بالمخازن	
أعمال تحت التنفيذ	
بضاعة تامة الصنع	
بضاعة في الطريق	
٥٧ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما	
٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٣١٧٥٧٤	٣٨٤٤٦٢
١٣٤٤٣	١٣٤٨٨
٩٧١٤	٩٨٨٩
<u>٢٨٨٦٨</u>	<u>٤١٠٧٢</u>
٣٦٩٥٩٩	٤٤٨٩١١
حسابات تجارية مدينة وأوراق قبض	
مصاريف مدفوعة مقدما	
محتجزات مستحقة القبض	
مبالغ مدفوعة مقدما وتأمينات نقدية ومدينون آخرون	

٥٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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

شركات منتسبة لمجموعة الزامل :	
٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٤٤٤٥٦	٣٤٦٤٢
١٠٩٢١	٦٨١٥
شراء مواد وخدمات	
بيع مواد وخدمات	

كذلك دفعت الشركة مبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠١ : ٢٠ مليون ريال سعودي) كرواتب ومكافآت أخرى لبعض أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم مسؤولين تنفيذيين للشركة .

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ١ مليون ريال سعودي (٢٠٠١ : لا شيء) .

٠٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تعتمد الاسعار 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. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
(المعدلة)		
١٢٨٣٠٥	١٤١٣٠٢	دائنون تجاريون
٢٧٧٦٥٠	٣٧١٦٨٨	أوراق دفع تمت تحت تمويل مرابحة
١٦٨٧٥	٦٨١٢	أوراق دفع أخرى
١٠٠٣٢	١٠٠٦٨	تكاليف تعاقدية مستحقة الدفع
٣٥٣١٦	٥٢٠٧٥	مصاريف مستحقة الدفع
١٢٦١٠	٨٠٥٥٤	زكاة مستحقة (إيضاح ١١)
٦٨٥	١٨٣٨	فواتير فائضة عن تكاليف الأعمال تحت التنفيذ (انظر أدناه)
<u>٤٨١.٤٧٣</u>	<u>٥٩٢.٨٣٧</u>	

ان الفواتير الفائضة عن تكلفة الاعمال تحت التنفيذ تتألف من :

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٦٩٧٦	٦٠٠١	مستخلصات مقبوضة ومستحقة القبض
(٦٢٩١)	(٤١٦٣)	تكلفة أعمال تحت التنفيذ
<u>٦٨٥</u>	<u>١٨٣٨</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

المحمل للسنة

تتألف الزكاة والضرائب المحملة للسنة مما يلي :

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٦٠٦٠	٥٤٠٦	مخصص السنة الحالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

١١. الزكاة (تتمة)

احتسب مخصص السنة الحالية على أساس البنود التالية :

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٣٨,٥٧١	٤٠٧,٦٣٨	حقوق المساهمين
٦٨,٣٣٧	٦٠,٥٦٦	المخصصات أول العام والتعديلات الأخرى
(٣٠٤,٠١٤)	(٢٩٥,٩٧٤)	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
٢٠٢,٨٩٤	١٧٢,٢٣٠	
٣٦,٠٨١	٦١,٨٦٢	ربح العام الخاضع للزكاة
٢٣٨,٩٧٥	٢٣٤,٠٩٢	وعاء الزكاة

ان 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 :

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف) (المعدلة)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١١,٣٣٣	١٢,٦١٠	في بداية السنة
٦,٠٦٠	١,٩٠٥	المخصص المجنب خلال السنة - بالصافي
١,٧٥١	-	تعديل سنة سابقة (إيضاح ٢٠)
(٦,٥٣٤)	(٥,٩٦١)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٢,٦١٠	٨,٥٥٤	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ٢٠٠١ .

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠١ : ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

١٣. الاحتياطي النظامي

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

١٤. القروض لأجل

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٨٥١٥	٢٣٩٣٨	القرض (رقم ١)
١٥٠٠٠	-	القرض (رقم ٢)
١٩٥١٨	١٢٩٧٥	القرض (رقم ٣)
-	٢٩٤٣٩	القرض (رقم ٤)
(٩٥١٨)	(١٤٣٣٩)	ناقصا : القسط الجاري
<u>٥٣٥١٥</u>	<u>٥١٥١٣</u>	

ان القرض (رقم ١) يستحق السداد بالدولار الامريكى على ستة أقساط 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 وقد تم سداه خلال العام ٢٠٠٢ .

ان القرض (رقم ٣) يستحق السداد على أقساط نصف سنوية حيث يستحق مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي السداد بالدولار الامريكى 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 .

ان القرض (رقم ٤) يمثل المبلغ المسحوب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ من القروض التي حصل عليها مصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للمكيفات من صندوق التنمية الصناعية السعودي . وقد بلغ اجمالي المبلغ الذي حصل عليه هذان الفرعان ٣٦٦ مليون ريال سعودي . وهذه القروض تحمل رسوم تخمين تطفأ على مدى فترات القروض ويستحق سداها على ١١ قسطا نصف سنوي غير متساوية ، حيث يستحق آخرها السداد في ١٥ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٠٨) . كما ان اتفاقيات القروض تتضمن شروطا تتعلق بالمحافظة على معدلات مالية معينة تقيدت بها الفروع المعنية خلال عام ٢٠٠٢ .

أدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠٠٢ كمطلوبات متداولة .

١٥. توزيعات الأرباح المقترحة

قدم أعضاء مجلس الادارة اقتراحا بتوزيع أرباح بواقع ٣٦ مليون ريال سعودي تمثل ١٢% من رأس المال (٢٠٠١ : ٣٠ مليون ريال سعودي تمثل ١٠% من رأس المال) لاعتماده من قبل الشركاء في اجتماعهم السنوي العام .

٠١٦ حصص الأقلية

ان حصص الأقلية هي كما يلي :

٢٠٠١	٢٠٠٢
النسبة المئوية	النسبة المئوية
١٠	١٠
٤٩	٤٩
٣٠	١٥

زامل سنيل بلندنز - إيتنام كومباني ليميتد
شركة الشرق الأوسط لمكوكات الهواء المنطوية
جيوكلما اس . آر . ال .

٠١٧ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)

٦٠,٢٦٨	٦٦,٢٧٨
١٥,٧٢٢	١٨,١٩٠
٤,٦٨٧	٨,٨١٠
٣,٦٦٠	٨,٥١٠
٧,٣٧٣	١٠,٥٣٥
٤,٤٦٦	٤,٩١٠
١,٦٥٩	١,٤٨٥
٢٤,٣٩٨	١٨,٢١٩

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

<u>١٢٢,٢٣٣</u>	<u>١٣٦,٩٣٧</u>
----------------	----------------

٠١٨ المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠١	٢٠٠٢
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)

٥٤,٣٦٢	٤٩,٢١٣
٧,٢٥٧	٧,٨٤١
٦,١٠٧	٩,٨٢٤
٣,٩٦٠	٤,٠٢٠
٢٢,٠٣٨	١٩,٤١٥

تكاليف موظفين
استهلاك
خدمات
لوازم
متفرقات

<u>٩٣,٧٢٤</u>	<u>٩٠,٣١٣</u>
---------------	---------------

٠١٩ الإيرادات الأخرى

٢٠٠١	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٢٣١	١٣٨٤١	مبيعات خردة ومنفردات
٨٣	(٤٩٣)	(خسائر) / أرباح تحويل عملة
٤٣	٢٥	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
<u>٦٣٥٧</u>	<u>١٣٣٧٣</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 عنها من قبل مصلحة الزكاة والدخل . ولذلك تم معاملتها كتعديلات للأرصدة الافتتاحية للأرباح المبقاة للسنة ذات العلاقة .

٠٢١ الالتزامات الطارئة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن الشركة ، بشأن بعض العقود بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠١ : ٩٨ مليون ريال سعودي) .

٠٢٢ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠١ : ٣٥ مليون ريال سعودي) .

٠٢٣ أرقام المقارنة

بالإضافة الى ما ذكر في الايضاح ٢٠ ، أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .