

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة)
والشركات التابعة لها

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الأم - شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسئولية إدارة الشركة الأم وقد تم إعدادها وفقاً للنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسئوليتنا 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 العام للقوائم المالية الموحدة . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

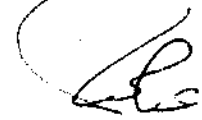
في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :-

(١) تظهر بمنزل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠م 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 .

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

عن و ن ي م ر ي وشركاهم



عطا حمد البيوك

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٧

الخبر : ١٣ محرم ١٤٢٢هـ

٧ أبريل ٢٠٠١

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة للمركز المالي الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاح	الموجودات المستخدمة
ريال سعودي (بالآلاف) المعلقة	ريال سعودي (بالآلاف)		
٢٧٤,٥٤٦	٢٧٢,٩١٣	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥,٥٠٠	٤	الشهرة لتجارية الناشئة عن الشراء
٢٠,٦٣٥	١٩,٥٥٤	٥	المصاريف المؤجلة
			الموجودات المتداولة
٤٤٧,٩٥٨	٣٨٧,٢٨٣	٦	بضاعة
٣٣٤,٥١٠	٣٧٨,٤٤٢	٧	مدينون ومبالغ منقوعة مقدما
٣,٨٨١	١١,٨٧٧	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤١,٢٢٠	٤٤,١٩٧		لرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٨٢٧,٥٦٩	٨٢١,٧٩٩		
			المطلوبات المتداولة
٣٦٥,٦٢٤	٤١١,٣٠٧	٩	دائنون ومبالغ مستحقة للدفع
٧,١٣٣	١,٥٦١	٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٢,١٠٤	١٤,١٢٤		نفعات مقدمة من عملاء
١٩,٩٦٤	٣,٦٩٩		حسابات مكشوفة لدى البنوك
١٤٣,٢٥٢	١٤٣,٣٧٢	١٠	قروض قصيرة الأجل
١,٤٠٠	٨,٢٥٤	١٤	قسط جار من قروض لأجل
٤٢,٠٠٠	-		توزيعات لرباح مقترحة
٦٠١,٤٧٧	٥٨٢,٣١٧		
٢٢٦,٠٩٢	٢٣٩,٤٨٢		صافي الموجودات المتداولة
٥٢١,٢٧٣	٥٣٨,٤٤٩		
			الأموال الموقوفة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٠,٥٢١	٣٣,٩٥٩	١٣	احتياطي نظامي
٧٩,٢٩٠	١٠٢,٩٨٠		لرباح مبقاة
(٩٦٥)	(١,٦٤٠)		خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤٠٨,٨٤٦	٤٣٥,٢٩٩		
٩,٥٤٦	١٢,٢٦٠	١٥	حصص الاقلية
٤١٨,٣٩٢	٤٤٧,٥٥٩		
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤,٩٦٠	٤٩,٥٣٣	١٤	قروض لأجل
-	١,٨٧٤		حسابات دائنة طويلة الأجل
٣٧,٩٢١	٣٩,٤٨٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٢,٨٨١	٩٠,٨٩٠		
٥٢١,٢٧٣	٥٣٨,٤٤٩		

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مقفلة) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاح	
(١٨ شهرا)	(١٢ شهرا)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١٧٩٠٠١٠٨	١٢٥٢٠٥٢١		صافي المبيعات
١٣٤٦٠٦٠٦	٩٥٨٠٩٥٢		تكلفة المبيعات
<u>٤٤٣٠٥٠٢</u>	<u>٢٩٣٠٥٦٩</u>		الربح الاجمالي
			المصاريف
١٨٧٠٩٥٧	١٣٢٠٨٧٤	١٦	بيع وتوزيع
١١٢٠١٤	٨٥٠٩٥	١٧	عمومية وادارية
-	٢٩٠	٤	اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
٤٠٤٢	٥٠٦٣٢	٥	اطفاء مصاريف موجلة
<u>٣٠٤٠١٣</u>	<u>٢٢٣٠٨٩١</u>		
١٣٩٠٤٨٩	٦٩٠٦٧٨		الدخل من العمليات الرئيسية
١٤٠٩٣٩	٥٠١١٢	١٨	ايرادات أخرى
(٣٦٠٨٥٥)	(٤٠٠٧٠٢)		أعباء مالية
١١٧٠٥٧٣	٣٤٠٠٨٨		الدخل قبل حساب حصص الأقلية
(٢٠١٥٤)	(٢٠٢٧٥)		حصص الأقلية من نتائج الشركات التابعة
١١٥٠٤١٩	٣١٠٨١٣		الدخل الموحد قبل حساب الزكاة والضرائب
٥٠٩٣١	٤٠٦٨٥	١١	الزكاة والضرائب
<u>١٠٩٠٤٨٨</u>	<u>٢٧٠١٢٨</u>		صافي الدخل الموحد للسنة / للفترة

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مقفلة) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاح
(١٨ شهرا) ريال سعودي (بالالف)	(١٢ شهرا) ريال سعودي (بالالف)	
١١٧,٥٧٣	٣٤,٠٨٨	النشاطات التشغيلية
٥٤,٨٧٣	٤١,٥٠٤	الدخل قبل حساب حصص الأقلية
(٢,٣٩١)	(١,٠٢)	التعديلات لـ :
٤,٠٤٢	٥,٦٣٢	الاستهلاك
-	٢٩٠	الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٥٤	٢,٢٧٥	اطفاء للمصاريف المؤجلة
١٧٦,٢٥١	٨٣,٦٨٧	اطفاء شهرة تجارية ناشئة عن الشراء
		حقوق الأقلية ، بالصافي
(٩١,٤٠٣)	٦,٠٦٧٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٨,١٩٠	(٥١,٩٢٨)	البضاعة
٨,٣١٦	٣٧,٤٧٩	المدينون
		للدائنون
١٠١,٣٥٤	١٢٩,٩١٣	النقدية من العمليات
٤,٨٩٩	١,٥٦٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٢,٤٧٠)	(١٠,٣٣)	زكاة وضرائب مدفوعة
١٠٣,٧٨٣	١٢١,٤٤٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٢١,٠٦٥)	(٤٧,٠٥٩)	النشاطات الاستثمارية
٦,٦٩٦	١,٩٠٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١,٠١١)	(٤,٥٥١)	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٥٧٩)	(١٦,٤٤٣)	مصاريف مؤجلة
(٩٦٥)	٣,٧٠٨	استثمارات في شركات تابعة
-	٨,٨١٧	الحركة في فرق تحويل العملة ، بالصافي
(١٤٦,٩٢٤)	(٥٣,٦٢١)	تعديلات ناشئة عن شراء شركات تابعة ، بالصافي
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠)	النشاطات التمويلية
٤٩,٢٣٧	١,٨٧٤	أرباح موزعة
(١,٧٠٠)	(٨,٥٧٣)	قروض لأجل متحصل عليها
٣٠,٢٧٢	١٢٠	سداد قروض لأجل
٤٧,٨٠٩	(٤٨,٥٧٩)	التغير في القروض قصيرة الأجل
٤,٦٦٨	١٩,٢٤٢	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
١٦,٥٨٨	٢١,٢٥٦	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢١,٢٥٦	٤٠,٤٩٨	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة / الفترة
		١٩ النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة / الفترة

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	الخسارة من تحويل العملة ريال سعودي (بالآلاف)	الإرباح المبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	الإحتياطي الإحتياطي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٧٧,٠٢١	-	٥٨,٢٥٧	١٨,٧٦٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٨ يوليو ١٩٩٨
١٠٩,٤٨٨	-	١٠٩,٤٨٨	-	-	صافي دخل الفترة الموحد
-	-	(١١,٧٥٧)	١١,٧٥٧	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(١,٥٠٠)	-	(١,٥٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
(٤٢,٠٠٠)	-	(٤٢,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
(٩٦٥)	(٩٦٥)	-	-	-	خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤١٢,٠٤٤	(٩٦٥)	٨٢,٤٨٨	٣٠,٥٢١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ ، كما ورد سابقا
(٣,١٩٨)	-	(٣,١٩٨)	-	-	تعديل فترة سابقة (إيضاح ٢٠)
٤٠٨,٨٤٦	(٩٦٥)	٧٩,٢٩٠	٣٠,٥٢١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ ، للمعلن
٢٧,١٢٨	-	٢٧,١٢٨	-	-	صافي دخل السنة الموحد
-	-	(٣,٤٣٨)	٣,٤٣٨	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٧٥)	(٦٧٥)	-	-	-	خسارة تحويل عملة عند التوحيد
٤٣٥,٢٩٩	(١,٦٤٠)	١٠٢,٩٨٠	٣٣,٩٥٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مقفلة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١١ وضع الشركة النظامي ونشاطاتها

حولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي الى شركة مساهمة مقفلة وفقا للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤/٣/١٩٩٨هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨) . وكانت الشركة قبل ذلك تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ .

وفقا لعقد تأسيس الشركة فان الفترة المالية الأولى لشركة الزامل للاستثمار الصناعي قد بدأت من تاريخ القرار الوزاري المذكور أعلاه وانتهت في ٣١ ديسمبر من السنة التالية . وعليه ، فان أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية تغطي الفترة من ٨ يوليو ١٩٩٨ الى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ .

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 تصديق وتركيب المباني الفولاذية وأبراج وأعمدة الضغط العالي والهيكل للفولاذية .
- مصنع الزامل للمكيفات ، ويزاول صنع وتجميع أجهزة تكييف هواء الغرف وأجهزة التكييف المركزي وأعمال أخرى متعلقة بها .
- مصنع الزامل للزجاج ، ويقوم بإنتاج الزجاج والمرايا .

النسبة للمملوكة

الشركات التابعة :

١٠٠٪	يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز ليمتد - جيرسي
٩٠٪	زامل ستيل بولدنغز - فينتام كومباني ليمتد
١٠٠٪	شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر
١٠٠٪	زامل ستيل بولدنغ (شنغهاي) كومباني ليمتد
١٠٠٪	يونيفيرسال إيركونديشننغ تكنولوجي ليمتد - جيرسي
١٠٠٪	كليماتيك إيركونديشنرز جي أم بي اتش - النمسا
٧٠٪	جيوكليما اس . آر . إل .
٥١٪	شركة الشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية

١٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بياناً 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 بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد وشركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة وجيوكليفا اس . آر . ال .

تم توحيد الشركات التابعة في هذه القوائم المالية على أساس فوائدها 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 لصافي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء . وتطفأ الشهرة التجارية بطريقة القسط الثابت بمتوسط فترة ٢٠ سنة التي يتوقع الاستفادة منها خلالها .

الاستهلاك

تدرج جميع الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة . ويجنب مخصص استهلاك للممتلكات والألات والمعدات وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية لكل من الموجودات على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة . وتتم رسمة تكاليف الصيانة غير العادية للممتلكات والألات والمعدات . وتشطب على مدى الأعمار الانتاجية الاضافية للموجودات المعنية (انظر الايضاح ٣) .

المصاريف المؤجلة

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

البضاعة

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

المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط .

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

الأعمال تحت التنفيذ

تدرج الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المباشرة للمواد والأيدي العاملة ناقصا المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مقفلة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الضمانات

يتم تخصيص مبالغ على أساس تقديري لمواجهة التكاليف التي قد تنشأ مستقبلاً بموجب التزامات الضمان .

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية والأنظمة الضريبية الأجنبية التي تعمل في ظلها الشركات التابعة الأجنبية وتحمل الالتزامات على قائمة الدخل مباشرة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً 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 ولشركات التابعة لها خلال السنة . وبالنسبة لأعمال أجهزة للتكليف المركزي فإنه يتم الاعتراف بالإيراد وبالربح على أساس تناسبي عندما تتأكد نتيجة العقد بصورة معقولة . 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 مستقل في حقوق المساهمين .

النقدية وشبه النقدية

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

٣. الممتلكات والألات والمعدات

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

المباني على الأراضي المستأجرة
الألات والمعدات والأثاث والمثبتات والسيارات
٢٠ - ٤٠ سنة
٢ - ٢٠ سنوات

المجموع ١٩٩٩ ريال سعودي (بالالف)	المجموع ٢٠٠٠ ريال سعودي (بالالف)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالالف)	الألات والمعدات والأثاث والمثبتات والسيارات ريال سعودي (بالالف)	المباني على الأراضي المستأجرة ريال سعودي (بالالف)	التكلفة :
٥٦٢,٧٤٧	٦٥٧,١٠٠	٤,٦١٥	٤٥١,٣٣٤	٢٠١,١٥١	في بداية السنة / الفترة
١٢١,٠٦٥	٤٧,٠٥٩	١٢,٠٥٨	٢١,٦١٥	١٣,٣٨٦	لإضافات / إعادة التبريد
(٢٦,٧١٢)	(٣٨,٥٥٨)	-	(٣٧,٧٦٨)	(٧٩٠)	للاستبعادات
-	(٤,٧٩٨)	(٢٢٧)	(٢,١٣٠)	(١,٩٤١)	خسارة تحويل العملة
٦٥٧,١٠٠	٦٦٠,٨٠٣	١٦,٤٤٦	٤٣٢,٥٥١	٢١١,٨٠٦	في نهاية السنة / الفترة
٣٥٠,٠٨٨	٣٨٢,٥٥٤	-	٢٩٧,٦٧٦	٨٤,٨٧٨	الاستهلاك :
٥٤,٨٧٣	٤١,٠٠٤	-	٣٣,١٠٤	٨,٤٠٠	في بداية السنة / الفترة
(٢٢,٤٠٧)	(٣٦,٧٥٣)	-	(٣٦,٠٩٤)	(٦٥٩)	للسنة / للفترة
-	(٤١٥)	-	(٣٩٨)	(١٧)	للاستبعادات
٣٨٢,٥٥٤	٣٨٦,٨٩٠	-	٢٩٤,٢٨٨	٩٢,٦٠٢	خسارة تحويل العملة
	٢٧٣,٩١٣	١٦,٤٤٦	١٣٨,٢٦٣	١١٩,٢٠٤	صافي القيمة الدفترية:
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠
٢٧٤,٥٤٦		٤,٦١٥	١٥٣,٦٥٨	١١٦,٢٧٣	في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

٤. الشهرة لتجارية الناشئة عن الشراء

١٩٩٩ ريال سعودي (بالالف)	٢٠٠٠ ريال سعودي (بالالف)	الشهرة الناشئة عن التوحيد خلال السنة الإطفاء خلال السنة
-	٥,٧٩٠	
-	(٢٩٠)	
-	٥,٥٠٠	

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٩٩٩	٢٠٠٠	٥٥ المصاريف المؤجلة
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٣ر٦٦٦	٢٠ر٦٣٥	في بداية السنة / الفترة
٢١ر٠١١	٤ر٥٥١	المتكبد خلال السنة / الفترة
(٤ر٠٤٢)	(٥ر٦٣٢)	المطفاً خلال السنة
<u>٢٠ر٦٣٥</u>	<u>١٩ر٥٥٤</u>	في نهاية السنة / الفترة
١٩٩٩	٢٠٠٠	٥٦ البضاعة
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٢٣٩ر٠١٢	٢٦٢ر٩٨٣	مواد ومستلزمات وبضاعة بالمخازن
١٧ر٦١٥	١٤ر٩٤٩	أعمال تحت التنفيذ
١٥٣ر٧٥٩	٨٠ر٩٢٨	بضاعة تامة الصنع
٣٧ر٥٧٢	٢٨ر٤٢٣	بضاعة في الطريق
<u>٤٤٧ر٩٥٨</u>	<u>٣٨٧ر٢٨٣</u>	
١٩٩٩	٢٠٠٠	٥٧ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما
ريال سعودي (بالالوف)	ريال سعودي (بالالوف)	
٢٨٩ر١٢٨	٢٧٤ر١٨٨	حسابات تجارية مدينة ولوراق قبض
١٤ر٤٧٩	١٤ر٩٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥ر٣١٧	٩ر٢٤٠	محتجزات مستحقة القبض
٢٥ر٥٨٦	٨٠ر٠٤٥	مبالغ مدفوعة مقدما وتأمينات نقدية ومدينون آخرون
<u>٣٣٤ر٥١٠</u>	<u>٣٧٨ر٤٤٢</u>	

٥٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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

١٩٩٩	٢٠٠٠	شركات منتسبة لمجموعة الزامل :
(١٨ شهرا) ريال سعودي (بالالوف)	(١٢ شهرا) ريال سعودي (بالالوف)	
٦٤ر٨٠٧	٣١ر٤٨٩	شراء مواد وخدمات
٤٤ر٩٣٥	٣٤ر٠٧٣	بيع مواد وخدمات
١ر٥٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

كذلك دفعت الشركة مبلغ ٨٥٦ر٦٠٠ ريال سعودي (١٩٩٩ : ٢ر٩٥٩ر٠٠٠ ريال سعودي) كرواتب ومكافآت أخرى لبعض أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم مسؤولين تنفيذيين للشركة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول للقوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

٠٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

أظهرت المبالغ المستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة في قائمة للمركز المالي الموحدة تحت الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة على التوالي وهي تتألف من :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٢٥٧	٥,٢٩٨	مبالغ مستحقة من :
٦٢٤	٦,٥٧٩	شركات مجموعة الزامل
		شركات تابعة وشقيقة
<u>٣,٨٨١</u>	<u>١١,٨٧٧</u>	
٥,٦٣٣	١,٥٦١	مبالغ مستحقة إلى :
١,٥٠٠	-	شركات مجموعة الزامل
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستحقة الدفع
<u>٧,١٣٣</u>	<u>١,٥٦١</u>	

٠٩. الدائون والمبالغ للمستحقة الدفع

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي (بالآلاف) المعدل	ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٥,١٩٦	٩٥,١٨٢	دائون تجاريون
١٩٢,١٥٤	٢٤٧,٦٧٩	أوراق دفع تمت تحت تمويل مربحة
١٧,٤١٤	٩,٧٢٧	أوراق دفع أخرى
١٣,٢١٦	١٤,٣٣٩	مخصص التزامات تعاقبية وأعمال تحت الضمان
٤٣,٨٢٥	٣٧,٨٠٢	مصاريف مستحقة للدفع
١١,٧٨١	٦,٤٣٣	زكاة مستحقة
٢,٠٣٨	١٤٥	فواتير فائضة عن تكاليف الأعمال تحت التنفيذ (انظر لنداء)
<u>٣٦٥,٦٢٤</u>	<u>٤١١,٣٠٧</u>	

ان الفواتير الفائضة عن تكلفة الاعمال تحت التنفيذ تتألف من :

٢١,٣٩٨	١٩,٦٨٥	مستخلصات مقبوضة ومستحقة القبض
(١٩,٣٦٠)	(١٩,٥٤٠)	تكلفة أعمال تحت التنفيذ
<u>٢,٠٣٨</u>	<u>١٤٥</u>	

٠١٠. القروض القصيرة الأجل

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١. الزكاة والضرائب

المحمل للسنة / للفترة

تتألف الزكاة والضرائب المحملة للسنة / للفترة مما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥٩٣١	٤٦٨٥	مخصص السنة الحالية للفترة

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

احتسب مخصص السنة الحالية على أساس البنود التالية :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣٤٥٥٢١	٤١٣٢٨٦	حقوق الملكية
٥٢٠٨٤	٦٨٦٢٥	المخصصات أول العام والتعديلات الأخرى
(٢٢٦٩٩٨)	(٢٧٩٧٣٧)	القيمة للفترة للموجودات الطويلة الأجل
١٧٠٦٠٧	٢٠٢١٧٤	
١٠٨٠٧٥	٥٢٢٨١	ربح العام / الفترة الخاضع للزكاة
٢٧٨٦٨٢	٢٥٤٤٥٥	وعاء الزكاة

ان الفروق بين النتائج المالية والنتائج الزكوية قد نشأت بصورة رئيسية عن تعديلات لبعض التكاليف / المبالغ المطالب باعتمادها وفقا للأنظمة الزكوية المعمول بها .

الحركة في مخصص الزكاة والضرائب خلال العام / الفترة

كانت حركة مخصص الزكاة والضرائب خلال العام / الفترة على النحو التالي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥١٢٢	١١٧٨١	في بداية السنة / الفترة
٥٩٣١	٤٦٨٥	المخصص المجنب خلال السنة / الفترة
٣١٩٨	-	تعديل فترة سابقة (إيضاح ٢٠)
(٢٤٧٠)	(١٠٠٣٣)	المبالغ المدفوعة خلال السنة / الفترة
١١٧٨١	٦٤٣٣	في نهاية السنة / الفترة

يتضمن الرصيد ضرائب مستحقة الى السلطات الضريبية الاجنبية التي تعمل في ظلها الشركات التابعة الاجنبية .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١١. الزكاة والضرائب (تتمة)

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ١٩٩٩ .

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي (١٩٩٩ : ٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. سهم) .

١٣. الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠٪ من دخل السنة قبل حساب حصص الأقلية 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

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٠,٠٠٠	١٦,٠٠١	القرض (رقم ١)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	القرض (رقم ٢)
٢٠,٧٩٤	٢٦,٠٦٣	القرض (رقم ٣)
٨,٤٤٣	-	القرض (رقم ٤)
٢,١٢٣	٧٢٣	القرض (رقم ٥)
(١,٤٠٠)	(٨,٢٥٤)	ناقصاً : القسط الجاري
<u>٦٤,٩٦٠</u>	<u>٤٩,٥٣٣</u>	

ان القرض (رقم ١) يستحق السداد بالدولار الأمريكي ويحمل عمولة حسب الاسعار التجارية العادية وهو مضمون برهن على بعض موجودات زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومياني ليمتد مع ضمانات مشتركة من الشركة والمثريك مالك الاقلية .

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

ان القرض (رقم ٣) يستحق السداد على أقساط نصف سنوية ابتداء من ٢ يناير ٢٠٠١ حيث يستحق مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسداد بالدولار الأمريكي بينما يستحق سداد باقي المبلغ بالجنبة المصري . والقرض يحمل عمولة حسب الاسعار التجارية العادية وهو مضمون برهن على جميع موجودات شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر .

يستحق الرصيد المتبقي من القرض (رقم ٥) السداد بالريال السعودي في عام ٢٠٠١ وهو مضمون برهن على بعض موجودات الشركة الأم .

لدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠٠١ كمطلوبات متداولة .

شركة لازامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مقفلة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٥. حصص الاقلية

ان حصص الاقلية هي كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
النسبة المئوية	للنسبة المئوية
%١٠	%١٠
%٤٩	%٤٩
-	%٣٠

زامل ستيل بلدنغز - فيتنام كومباني ليمتد
شركة الشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية
جيوكلما اس. آر. ال.

١٦. مصاريف البيع والتوزيع

١٩٩٩	٢٠٠٠
(١٨ شهرا)	(١٢ شهرا)
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالالف)	(بالالف)
٩٧٧٣٣	٦٣٨٦٥
٣٣٠٦٠	٢٦١٥٥
٩٥٥٢	٧٣٤٠
٥٥٥٩	٦٨٥٤
٨٣٥٢	٥١٢٠
٤٣٤٩	٢٢٢٤
١٢٨٠	٩٠٠
٢٨٠٧٢	٢٠٤١٦
<u>١٨٧٩٥٧</u>	<u>١٣٢٨٧٤</u>

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

١٧. المصاريف العمومية والادارية

١٩٩٩	٢٠٠٠
(١٨ شهرا)	(١٢ شهرا)
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالالف)	(بالالف)
٦٩٤٣٥	٥١٥٥٩
٧٠٨٥	٦٦٧٣
٧٦٨٥	٣٨٩٧
١١٦٧	٨٧٠
٢٦٦٤٢	٢٢٠٩٦
<u>١١٢٠١٤</u>	<u>٨٥٠٩٥</u>

تكاليف موظفين
استهلاك
خدمات
لوازم
متفرقات

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١٨. الإيرادات الأخرى

١٩٩٩	٢٠٠٠	
(١٨ شهراً)	(١٢ شهراً)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالالوف)	(بالالوف)	
٩,٩٤٩	٤,٤٥٦	مبيعات خردة ومتفرقات
٢,٥٩٩	٥٥٤	أرباح تحويل عملة
٢,٣٩١	١٠٢	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>١٤,٩٣٩</u>	<u>٥,١١٢</u>	

١٩. النقدية وشبه النقدية

١٩٩٩	٢٠٠٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالالوف)	(بالالوف)	
٤١,٢٢٠	٤٤,١٩٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١٩,٩٦٤)	(٣,٦٩٩)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
<u>٢١,٢٥٦</u>	<u>٤٠,٤٩٨</u>	

٢٠. تحليل فترة سابقة

يمثل هذا التعديل للزكاة الإضافية المستحقة الدفع من قبل الشركة والمتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ كما تم الربط عنها من قبل مصلحة الزكاة والدخل والتي تم معاملتها كتحويل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة .

٢١. الالتزامات الطارئة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن الشركة ، بشأن بعض العقود بمبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي (١٩٩٩ : ٤٩ مليون ريال سعودي) .

٢٢. الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (١٩٩٩ : ٤٠ مليون ريال سعودي) .

٢٣. أرقام المقارنة

بالإضافة إلى ما ذكر في الإيضاح ٢٠ ، أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .