

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبز ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



www.ey.com

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليَّة المُوَحَّدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأوليَّة المُوَحَّدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأوليَّة المُوَحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقُدِّمت 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 البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدّ هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز : ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ
١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)		
٢٩٤,٤٧٤	٣٤٠,٢٢٠		الأصول
١,٧٤٩,٠٩٤	٢,١٢٠,٨١٤		الأصول المتداولة
٣٩٠,٤٣٦	١٨٩,٢٧٥		نقد وما في حكمه
١٢٥,٠٧٨	٢٤٦,٤٠٢		مدينون
٥٣,٩٩٣	٥١,٢٠٤		دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٩,٦٩٤	٢٠,٥٤٦		قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
١,٧١١,٤٩١	١,٦٠١,٢٩٠		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
			مخزون
٤,٣٤٤,٢٦٠	٤,٥٦٩,٧٥١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٠٦,١٣١	١,٣٥٢,٦٢٨		الأصول غير المتداولة
٩٨,٠٥٩	٩٤,٩٤٩		ممتلكات ومصانع ومعدات
١١٠,٣٣٦	٨٩,٤٩٦		استثمارات في شركات زميلة
٤١٠,٧٦٥	٣٩٠,٢٢٠		استثمارات متاحة للبيع
٣٣,٨٥٠	٣٣,٨٥٠		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
١٨,٦٤٣	٩,٩٨٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٠,٧٠٦	٨٠,١٢٦		أصول غير ملموسة أخرى
			شهرة
٢,١٨٨,٤٩٠	٢,٠٥١,٢٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٥٣٢,٧٥٠	٦,٦٢١,٠٠٧		إجمالي الأصول
١,٠٣٢,١١٤	٩٣٩,٥٢٠		المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٢,٠٩٦	٨٣,٤٢٧		المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٠٢٦	٢٩٥,٦٣٨		داننون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
١١,١٣٩	٢٤,٩٠٩		فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
٥٥,٣٥٨	٥٤,٠٤١		دفعات مقدمة من عملاء
٢,٠٣٧,٩٧٣	٢,٢٨٨,١٥٣		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣٢,٤٥٠	١٤٣,٩٥٠		مخصص زكاة وضريبة دخل
			قروض قصيرة الأجل
			جزء متداول من قروض لأجل
٣,٧١٠,١٥٦	٣,٨٢٩,٦٣٨		المطلوبات غير المتداولة
٣٨١,٠٧٩	٢٥٤,٨٠٩		قروض لأجل
٣٥٠,٥٢١	٣٥٢,٦٣٠		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٧٣١,٦٠٠	٦٠٧,٤٣٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٤١,٧٥٦	٤,٤٣٧,٠٧٧		إجمالي المطلوبات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٢٥٤,١٧٠	٢٨٠,٤٧١		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٩٨٤,٣٨٣	١,٠٣٥,٨٢٢		رأس المال
(١٦,٨٣٩)	(١٦,٢١١)		احتياطي نظامي
١,٨٢١,٧١٤	١,٩٠٠,٠٨٢		أرباح مبقاة
٢٦٩,٢٨٠	٢٨٣,٨٤٨		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٩٠,٩٩٤	٢,١٨٣,٩٣٠		حصص غير مسيطرة
٦,٥٣٢,٧٥٠	٦,٦٢١,٠٠٧		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٤٥٨,١٦٩	٣,١١٩,٧٩٥	١,١٥٢,٣٦٦	٨٨٣,٠٢٨	إيرادات
٥٧٧,٨٩٤	٦٣١,٩٠٨	١٨٥,٩٣٩	٢٢٣,٧٠٦	مبيعات
٤,٠٣٦,٠٦٣	٣,٧٥١,٧٠٣	١,٣٣٨,٣٠٥	١,١٠٦,٧٣٤	إيرادات عقود
(٢,٦١٨,٢٨٦)	(٢,٣٥٧,٢٩٨)	(٨٧١,٨٦٨)	(٦٥١,٢٧٣)	تكاليف مباشرة
(٤٨٧,٠٥٩)	(٥١٤,٨٢٩)	(١٥٨,٣٩٩)	(١٧٨,١٩٤)	تكلفة مبيعات
(٣,١٠٥,٣٤٥)	(٢,٨٧٢,١٢٧)	(١,٠٣٠,٢٦٧)	(٨٢٩,٤٦٧)	تكلفة عقود
٩٣٠,٧١٨	٨٧٩,٥٧٦	٣٠٨,٠٣٨	٢٧٧,٢٦٧	إجمالي الربح
(٣٤٤,٤٤٠)	(٣١٨,٦٢٠)	(١١٥,٠٦٥)	(١٠٠,٧٩٣)	مصاريف
(٣٠٥,٣٢٢)	(٣١٣,٠٧٦)	(١٠٦,٧٥٦)	(١٠٥,٢٦٢)	بيع وتوزيع
٢٨٠,٩٥٦	٢٤٧,٨٨٠	٨٦,٢١٧	٧١,٢١٢	عمومية وإدارية
٢٥,٠٧٨	١٠,١١٩	(١,٤١٢)	٢,٣٢١	الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٥,٤٦٢)	(٦٦,١٤٠)	(١٩,٩٦٤)	(٢٣,٨٩٢)	إيرادات (خسارة) أخرى، بالصافي
٢٥٠,٥٧٢	١٩١,٨٥٩	٦٤,٨٤١	٤٩,٦٤١	تكاليف تمويل
٢,١٤٨	١,٦٠٩	١,٢٩٥	(٣٥٥)	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٥٢,٧٢٠	١٩٣,٤٦٨	٦٦,١٣٦	٤٩,٢٨٦	والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(١٤,٠٦٥)	(١٥,٥٦٤)	(١,٠٠١)	(٤,٤٠٩)	وضريبة الدخل
٢٣٨,٦٥٥	١٧٧,٩٠٤	٦٥,١٣٥	٤٤,٨٧٧	حصة في نتائج شركات زميلة
(١٩,٨٤٣)	(١٩,٤٢٦)	(٣,٣٥٠)	(٤,٧٧٩)	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة
(١٣,٢٥٩)	(١٦,١٩٢)	(٤,٣٢٧)	-	والزكاة وضريبة الدخل
٢٠٥,٥٥٣	١٤٢,٢٨٦	٥٧,٤٥٨	٤٠,٠٩٨	حصة غير مسيطرة
٤,٦٨	٤,١٣	١,٤٤	١,١٩	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٣,٤٣	٢,٣٧	٠,٩٦	٠,٦٧	زكاة وضريبة دخل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أصول ضريبية مؤجلة مشطوبة
				صافي دخل السنة
				ربحية السهم للفترة
				المتعلقة بالعمليات الرئيسية
				المتعلقة بصافي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				(الأسهم بالآلاف)



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢٥٢,٧٢٠	١٩٣,٤٦٨	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الحصاص غير المسيطرة والذكاة وضريبة الدخل
		التعديلات على:
١١٩,٤٦٤	١٢١,١٥٨	استهلاك
٢,٢٨٣	١,٢٩٨	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٢٩,٥٩٠	(٣,٩٢٨)	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٥٥,٤٦٢	٦٦,١٤٠	تكاليف تمويل
(٤٤٣)	٩٦٣	أرباح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,١٤٨)	(١,٦٠٩)	حصة في نتائج شركات زميلة
٤٥٦,٩٢٨	٣٧٧,٤٩٠	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
١٤,٢٣٣	١٤,٨٤٨	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
(٢٠٤,٢٢٩)	(٤٧٤,٨٧١)	مديون
(١٥٦,٧٣٢)	٣٠,٦٢٦	دفعات مقدمة ومديون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٠٥,٠٤٣	٣٧,٦٠٧	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
٤,٨٣٠	(١٢,٥٥٣)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١١٤,٢٢٠)	١٦٣,٢١٧	مخزون
٤٩,٠٢٠	(١٠٢,٢٠٩)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
(١٨,٦٣٠)	(١١,٤٤٩)	فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
٧٠,٢٠٥	(١٧,٢٤٧)	دفعات مقدمة من عملاء
(١١,٤٧٠)	٣,٥٧٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٩٤,٩٧٨	٩,٠٣٦	النقدية من العمليات
(٥٥,٤٦٢)	(٦٦,١٤٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧,١٠١)	(٢٤,١٠٦)	ذكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٢٢,٤١٥	(٨١,٢١٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١١٠,٢٣٢)	(٨٨,٤٥٢)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٠٦٤	٣,٧١٣	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(٤,٨٨٨)	أصول غير ملموسة أخرى مُشتراة
(١٠٩,١٦٨)	(٨٩,٦٢٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	النشاطات التمويلية
٤٤,٥٢٥	٣٣٢,٠٠٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٨,٧٤٧)	(٥٢,٩٢٩)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
-	٢,٤٠٦	صافي الحركة في قروض لأجل
(١٢٤,٢٢٢)	١٦١,٤٨٣	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
(١٠,٩٧٥)	(٩,٣٥٤)	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٣٠٩,٧٢١	٣٥٥,٤٢٤	النقص في النقد وما في حكمه
(٤,٢٧٢)	(٥,٨٥٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٤,٤٧٤	٣٤٠,٢٢٠	الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣,٢٥٩	١٦,١٩٢	معاملات غير نقدية:
١,٥٠٠	١,٥٠٠	أصول ضريبية مؤجلة مشطوبة
٥٨٧	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة خلال الفترة
		خسارة تحويل عملات أجنبية عند ترجمة استثمار في شركات زميلة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ التنظيم والنشاطات

تحولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨ م). وقد كانت الشركة تعمل قبل ذلك كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة. والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦ م)، ولديها الفروع التالية في المملكة العربية السعودية:

رقم السجل التجاري	التاريخ	الموقع
٤٠٣٠٠٣٠٣٥٤	١٩ رجب ١٤٠١ هـ	جدة
٢٠٥٠٠٣٣٧٢١	١ صفر ١٤١٩ هـ	الدمام
١٠١٠٠٣٧٣٧٠	٢٥ ربيع الآخر ١٤٠١ هـ	الرياض
٢٠٥٠٠٦٤٥٣٥	١٠ ربيع الآخر ١٤٣٠ هـ	الدمام
٣٥٥٠٠١٥٩٥٠	١٤ ربيع الأول ١٤٢١ هـ	الدمام
٤٠٣١٠٣٩٩٥٤	٢٣ جمادى الأولى ١٤٢١ هـ	الدمام

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للإنشائية للهياكل الفولاذية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للأبراج والجفنة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لمعدات المعالجة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	الزامل ستيل بلندنز (شنغهاي) كومباني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	كولينج يوروب هولدنجز جي أم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	كليما تيك إيركونديشنرز جي أم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنغز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرنج إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة اختبار المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات الطاقة (زيكو) - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للاستثمار الصناعي - الإمارات العربية المتحدة
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م. - أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
%١٠٠	%١٠٠	شركة زامل ستيل بيلدنغز (تايلاند) ليمتد - تايلاند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشاءات الحديدية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للهياكل الفولاذية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن إنديا بي.في.تي. ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة مكونات البناء - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة العزل الثانية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - المملكة العربية السعودية

٠١ التنظيم والنشاطات (تتمة)

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٦	٢٠١٦	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إيركوندشنز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إنديستريال إنفيستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنغز فيتنام ليمتد كومباني
%٥١	%٥١	مجموعة العزل الخليجية
%٥١	%٥١	- شركة مصنع الصوف الصخري المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- شركة العزل الأولى المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- الشركة العربية للمواد العازلة من الفايبرجلاس المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة
%٥١	%٥١	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة الزامل هدسون المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - المملكة العربية السعودية

تُزاوَلُ الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أعلاه (المشار إليها معا بـ "المجموعة") الحلول الهندسية والتصاميم في مجال الإنشاءات وصناعة وتعديل مواد البناء والمباني الحديدية المصممة مسبقا والهياكل الحديدية ومكيفات الهواء وأنظمة التحكم بالبيئة المحيطة للتطبيقات التجارية والصناعية والسكنية وأبراج الاتصالات والبيث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

٠٢ نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات اللازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية بمقابلة مؤشر للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٠٣ أساس الإعداد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة كما هي مفصّل عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويل الأجل يمثل حصة في رأس المال الذي له حق التصويت والذي تمارس المجموعة سيطرة عليه. وتُوحَدُ القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعدُّ القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركاتها التابعة، كل على حدة. وتُعدُّ القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة.

تُمثّلُ الحصة غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتُدرَجُ في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتفق السياسات المحاسبية الهامة المخصصة أدناه التي تطبقها المجموعة في إعداد قوائمها الأولية الموحدة، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة الأخيرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تُعدُّ القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتُعدَّل لتتضمنَ قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه وحالته الراهنة والمحسوبة على أساس ما يلي:

مواد خام

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

بضاعة قيد التصنيع وبضاعة تامة الصنع

- تكلفة المواد المباشرة التي هي قيد الشحن والتي انتقلت مخاطرها ومنافعها للشركة والمدرجة بالتكلفة.

بضاعة بالطريق

صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

تُعدُّ الاتفاقية عقد إيجار تمويلي عندما تقرر المجموعة أن اتفاقية تبريد مياه معينة تمثل أو تتضمن عقد إيجار، وعندما تُحوَّل المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع العرضية العائدة للعين المؤجرة. ويُظهِرُ عقد الإيجار التمويلي كصافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، ويُعْتَرَفُ به عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة. وتُوزع دفعات الإيجار المقبوضة ما بين إيرادات التمويل والانخفاض في صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، وذلك لتحقيق معدل ثابت من العمولة المستحقة على الرصيد المتبقي من الأصل.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات متاحة للبيع

يُمثّل هذا البند الاستثمارات التي لا يتم شراؤها بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. وتُقيد أو تُحتمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على إمكانية انخفاض قيمة الاستثمارات، تُحدّد القيمة القابلة للاسترداد المُقدّرة لهذه الاستثمارات، ويُعرّف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية.

وبالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق. وبالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل أخرى ذات علاقة. وتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم وجود معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

ويُحاسب عن القيم الدفترية للبيع الجزئي لهذه الاستثمارات وفقا لطريقة المتوسط المرجح.

استثمارات في شركات زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركات زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

ممتلكات ومصانع ومعدات / الاستهلاك

تُسجّل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُسجّل تكلفه الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدّرة للأصول.

تُحتمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة أخرى / الإطفاء

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطفأ على مدى فترة الانتفاع المُقدّرة لها.

عمليات تجميع المنشآت والشهرة

يُحاسب عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتُقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض المُحوّل، كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من الحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، تقوم المنشأة المستحوذة بقياس الحصة غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي قيمة الأصول القابلة للتحديد بذاتها للمنشأة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتكبدة ضمن المصاريف.

وعندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تُقيّم الأصول المالية والمطلوبات المالية المُحمّلة لتحديد التصنيف والتخصيص المناسبين لها وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ،

وتُقاس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل فائض العوض المحوّل عن القيمة العادلة لصافي أصول المجموعة المستحوذ عليها والمطلوبات المُحمّلة القابلة للتحديد. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المستحوذ عليها، يُعترف بالفرق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عمليات تجميع المنشآت والشهرة (تتمة)

وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصًا أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولأغراض اختبار انخفاض القيمة، تُوزع الشهرة المقتناة في تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرّة للنقد للمجموعة أو مجموعات من الوحدات المُدرّة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الأصول أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءا من الوحدة المدرة للنقد ويستبعد جزءا من العمليات ضمن تلك الوحدة، تدرج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. وتُقاس الشهرة المستبعدة في ظل تلك الظروف بناء على القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المدرة للنقد.

ويُحدّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

ويُراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجري المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول زائداً فروق الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للاسترداد المقدرة، تُخفّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصًا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحتمل فائض القيمة الدفترية عن القيم القابلة للاسترداد المُقدّرة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

داننون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

مخصصات

يُجنّب مخصص عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً

تُمثّل تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً الرسوم المدفوعة مقدماً بغرض الحصول على القروض لأجل. وتوجّل تكاليف التمويل هذه وتُطْفَأ على مدى فترات القروض المتبقية باستخدام طريقة الفائدة الفعلية أو وفقاً لطريقة القسط الثابت، وذلك شريطة ألا يترتب على استخدام طريقة القسط الثابت نتائج تختلف اختلافاً جوهرياً عن استخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الرصيد غير المطفأ كحساب مقابل رصيد القرض.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضمانات

تقيد المبالغ كاستحقاقات على أساس تقديري للوفاء بالتكاليف المستقبلية المحتملة ضمن التزامات الضمان، وتدرج ضمن بند "دائنون ومبالغ مستحقة الدفع".

زكاة وضريبة دخل

يُجَنَّبُ مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية الموحدة بناء على حصة الفترة من الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة وضريبة الدخل المحسب بناءً على الحساب التفصيلي للزكاة وضريبة الدخل كما في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجَنَّبُ مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

إيرادات

مبيعات

تُمَثَّلُ المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. ويُعْتَرَفُ بالإيرادات من بيع البضاعة، بالصافي بعد حسم الخصوم، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. ويُعْتَرَفُ بالإيرادات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.

إيرادات عقود

يُعْتَرَفُ بالإيرادات من العقود الطويلة الأجل التي يمكن تقدير نتائجها بموثوقية، حسب طريقة نسبة الإنجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقد. وتُقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتُصنَّفُ قيمة الأعمال المنفذة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كـ "قيمة أعمال منفذة فائضة عن فواتير" ضمن الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. أما المبالغ المفوترة الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فتُصنَّفُ كـ "فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفذة" ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ولا يُعْتَرَفُ بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة أن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من التأكد. وفي حالة العقود الخاسرة، يُجَنَّبُ مخصص لكامل الخسائر المتوقعة.

إيرادات تمويل

يُعْتَرَفُ بإيرادات التمويل على مدى فترة الأقساط بشكل منتظم وفقاً لطريقة معدل العائد الداخلي.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات وقسم المبيعات والضمانات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتُوزَعُ كافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات الرئيسية، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

عملات أجنبية

معاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية باستخدام أسعار التحويل بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بالنسبة للأصول والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. وتقيد تعديلات الترجمة كعنصر مستقل من عناصر حقوق المساهمين.

٠٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تُحتسب ربحية السهم العائدة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عقود إيجار تشغيلي

يُصنّف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا ما ترتب على شروط عقد الإيجار عدم تحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بصورة جوهرية إلى المستأجر. يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولى الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار على أساس الاستحقاق.

القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة، تُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق.

بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل أخرى ذات علاقة. وتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم وجود معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

٠٥ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) من ٦٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥: ٦٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٠٦ توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٦م)، توزيع أرباح نقدية أولية عن العام ٢٠١٦ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة الحالية.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ إبريل ٢٠١٦م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٥ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة الحالية.

قرّر مجلس الإدارة بتاريخ ٤ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٥م)، توزيع أرباح نقدية أولية عن العام ٢٠١٥ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة الحالية.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٥م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال عام ٢٠١٥.

٠٧ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمائنات سداد بقيمة ١،٠٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩٦٩ مليون ريال سعودي).

٠٨ الزكاة وضريبة الدخل

أُتفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالمجموعة، والتي تُقدم إقرار زكوي مُجمّع عنها، وذلك عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٣. علماً بأن الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ لا يزالان قيد دراسة الهيئة.

تقدم الشركات التابعة العاملة بالمملكة العربية السعودية غير المملوكة فعلياً بالكامل لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (الشركة الأم) إقراراتها الزكوية والضريبية الخاصة بكل شركة على حدة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. ويختلف موقف الربوط الزكوية والضريبية بين هذه الشركات التابعة. وتتعترف الشركة بالالتزامات الزكوية والضريبية الإضافية، إن وُجدت، التي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربوط الزكوية والضريبية الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل والخاصة بكل شركة تابعة، في الحسابات في السنة التي تُستكمل الربوط خلالها.

وتخضع الشركات التابعة للشركة والتي تعمل خارج المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل المحتسبة بناءً على فهم الإدارة للأنظمة الضريبية المعمول بها في كل دولة من الدول المعنية. وتُسجّل الالتزامات الإضافية عن أي التزامات ضريبية إضافية قد تنشأ عند استكمال الربوط الضريبية.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) – (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٠٩ المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتسجل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وصافي أصولها حسب قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

قطاعات الأعمال

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)					
الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٣,٧٥١,٧٠٣	٤,٠٠٩	٢٤٨,٠١٠	١,٨١٣,٩٩٣	١,٦٨٥,٦٩١	إيرادات
٢٤٧,٨٨٠	(١١٠,٧٠)	٣٢,٦٦١	١٠٣,٨٣١	١٢٢,٤٥٨	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٩٠٠,٠٨٢	١٥٦,٩٥٢	١٣٩,٨٤٥	٨٤٢,٨٧٤	٧٦٠,٤١١	صافي الأصول
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)					
الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٤,٠٣٦,٠٦٣	٤,٦٦١	٢٤٢,٣٠٨	١,٩٧٤,٠٠٩	١,٨١٥,٠٨٥	إيرادات
٢٨٠,٩٥٦	(١٢,٦٩٥)	٢١,٧٧٢	١١٩,٣٢٢	١٥٢,٥٥٧	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٨٢١,٠٧١٤	٢٧٥,٣٦٨	١٣٠,٣٨٣	٧٧٥,٩٧٢	٦٣٩,٩٩١	صافي الأصول

القطاعات الجغرافية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)					
الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٣,٧٥١,٧٠٣	٣,٣٣٦	٢١٣,٦٢٦	٤٢٧,٥٢٤	٣,١٠٧,٢١٧	إيرادات
٢٤٧,٨٨٠	(٤٠٠)	٧,٧٣٨	(٨,٦١٧)	٢٤٩,١٥٩	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)					
الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٤,٠٣٦,٠٦٣	٨,٣١١	٣٠٨,١٩٩	٤٤٦,٧٧٠	٣,٢٧٢,٧٨٣	إيرادات
٢٨٠,٩٥٦	١,٠٠١	١٧,٩٨٧	٣,٣٥٩	٢٥٨,٦٠٩	الدخل من العمليات الرئيسية

٠١٠ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.