

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

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

www.ey.com

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



## تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين

### شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة)

#### نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَحَّدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معًا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأُولِيَّة المُوَحَّدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوَحَّدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. وقد أُجِدَّت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّزة المُوَحَّدة من قِبَل إدارة المجموعة وقُدِّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصًا محدودًا وفقًا لمعيار فحص التقارير المالية الأُولِيَّة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكوَّن الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدُّ هذا الفحص أقل نطاقًا من عملية المراجعة التي تتم وفقًا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إيداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ وعليه فإننا لا نبدي هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على فحصنا المحدود، لم يتبيَّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن إرنست و يونغ

عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير: ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ  
١٨ يناير ٢٠١٧ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية المؤخدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥ (مُدقَّعة) ريال سعودي (بالآلوف)	٢٠١٦ (غير مُدقَّعة) ريال سعودي (بالآلوف)	إيضاحات
		الأصول
		الأصول المتداولة
		نقد وما في حكمه
		مدنيون
		دفعات مُقدَّمة ومدنيون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدَّما
		قيمة أعمال منفذة فائضة عن فواتير
		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
		مخزون
٣٥٥,٤٢٤	٢٥٩,٣٩٧	
١,٦٤٥,٩٤٣	١,٨٧٦,٣٧٨	
٢٣٦,٠٩٣	١٥٤,١٣٨	
٢٨٤,٠٠٩	٢٤٦,٨٩٤	
٣٨,٦٥١	٣٩,٥٤٧	
١٩,٩٠٤	٢٠,٧٦٥	
١,٧٦٤,٥٠٧	١,٤٦٨,٦١٣	
٤,٣٤٤,٥٣١	٤,٠٦٥,٧٣٢	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
		ممتلكات ومصانع ومعدات
		استثمارات في شركات زميلة
		استثمارات متاحة للبيع
		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
		أصول غير ملموسة أخرى
		شهرة
١,٣٩٠,٠١٠	١,٢٩١,٧٢٢	
٩٣,٣٤٠	٩٠,٩٠٣	
٨٩,٤٩٦	٨٩,٤٩٦	
٤٠٥,٧١٠	٣٨٤,٩٤٦	
٣٣,٨٥٠	٣٣,٨٥٠	
٦,٣٩٧	٩,٥٠٨	
٨٠,١٢٦	٨٠,١٢٦	
٢,٠٩٨,٩٢٩	١,٩٨٠,٥٥١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٤٤٣,٤٦٠	٦,٠٤٦,٢٨٣	إجمالي الأصول
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
		دائنون ومبالغ مُستحقة الدفع ومخصَّصات
		فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفذة
		دفعات مُقدَّمة من عملاء
		مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
		مخصص زكاة وضريبة دخل
		قروض قصيرة الأجل
		جزء متداول من قروض لأجل
١,٠٤٠,٢٢٩	٧٦٩,٩٩٨	
٩٤,٨٧٦	٥٨,٢٣٥	
٣١٢,٨٨٥	٢١٩,٦٣٧	
٢١,٣٣٢	٢٠,١٥٦	
٥٨,٧٢١	٥٩,٥٠٦	
١,٩٥٦,١٤٧	٢,٠٥٨,٥٥٣	
١٣٨,٣٥٠	١٤٠,٨٨٨	
٣,٦٢٢,٥٤٠	٣,٣٢٦,٩٧٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض لأجل
		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		إجمالي المطلوبات
٣١٣,٣٣٨	١٩٥,٤٤٥	
٣٥٦,٥٥٨	٣٣٠,١٦١	
٦٦٩,٨٩٦	٥٢٥,٦٠٦	
٤,٢٩٢,٤٣٦	٣,٨٥٢,٥٧٩	

"يتبع"

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية المُوحَّدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥ (مُدقَّقة) ريال سعودي (بالألوف)	٢٠١٦ (غير مُدقَّقة) ريال سعودي (بالألوف)	إيضاحات	
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٢٨٠,٤٧١	٣٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٩٥٥,٠٣٦	١,٠٧٤,٩٢٩		أرباح مبقاة
(١٠,٣٦١)	(٣٥,٤٨٤)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٦٠,٠٠٠	-	٥	توزيعات أرباح مُقترحة
١,٨٨٥,١٤٦	١,٩٣٩,٤٤٥		الحصص غير المُسيطرَة
٢٦٥,٨٧٨	٢٥٤,٢٥٩		
٢,١٥١,٠٢٤	٢,١٩٣,٧٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
٦,٤٤٣,٤٦٠	٦,٠٤٦,٢٨٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المُوحَّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	
٤,٥٩٩,٨٧٥	٣,٩٥٥,٤٠١	١,١٥٥,٦٥٦	٨٤٨,٩٤١	الإيرادات
٨٧٠,٢٢١	٩٧٧,٧٩٨	٢٩٢,٣٢٧	٣٤٥,٨٩٠	مبيعات
١٨,٤٩٩	١٧,٦٧٤	٤,٥٤٩	٤,٣٣٩	إيرادات عقود
٥,٤٨٨,٥٩٥	٤,٩٥٠,٨٧٣	١,٤٥٢,٥٣٢	١,١٩٩,١٧٠	إيرادات عقد إيجار تمويلي
(٣,٤٢٦,٢٢٧)	(٢,٩٤٦,٨٠٦)	(٨٠٧,٩٤١)	(٥٨٩,٥٠٨)	التكاليف المباشرة
(٧٥٧,٠٨٥)	(٧٧٥,١٣٦)	(٢٧٠,٠٢٦)	(٢٦٠,٣٠٧)	تكلفة مبيعات
(٤,١٨٣,٣١٢)	(٣,٧٢١,٩٤٢)	(١,٠٧٧,٩٦٧)	(٨٤٩,٨١٥)	تكلفة عقود
١,٣٠٥,٢٨٣	١,٢٢٨,٩٣١	٣٧٤,٥٦٥	٣٤٩,٣٥٥	إجمالي الربح
(٤٥٦,٩٩٦)	(٤٤٨,٠١٣)	(١١٢,٥٥٦)	(١٢٩,٣٩٣)	المصاريف
(٤٤٠,٧٦٨)	(٤٤٤,٥١٤)	(١٣٥,٤٤٦)	(١٣١,٤٣٨)	بيع وتوزيع
٤٠٧,٥١٩	٣٣٦,٤٠٤	١٢٦,٥٦٣	٨٨,٥٢٤	عمومية وإدارية
٣٢,٤٧٩	٣٠,٤٧٨	٧,٤٠١	٢٠,٣٥٩	الدخل من العمليات الرئيسية
(٦٨,٥١٤)	(٩٨,٤٩٨)	(١٣,٠٥٢)	(٣٢,٣٥٨)	إيرادات أخرى، بالصافي
(٥١,٤٢٠)	(٣١,٣١٩)	(٥١,٤٢٠)	(٣١,٣١٩)	تكاليف تمويل
(١٤,٤٢٨)	-	(١,١٦٩)	-	خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة أصول غير متداولة
٣٠٥,٦٣٦	٢٣٧,٠٦٥	٦٨,٣٢٣	٤٥,٢٠٦	أصول غير ملموسة أخرى مشطوبة
(٣,١٥٨)	(٢,٤٣٧)	(٥,٣٠٦)	(٤,٠٤٦)	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة وحساب الحصص غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
٣٠٢,٤٧٨	٢٣٤,٦٢٨	٦٣,٠١٧	٤١,١٦٠	حصة في نتائج شركات زميلة
(١١,١٢٥)	٩,٨٣١	٢,٩٤٠	٢٥,٣٩٥	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
٢٩١,٣٥٣	٢٤٤,٤٥٩	٦٥,٩٥٧	٦٦,٥٥٥	حصة غير مُسيطرَة
(٢٨,٣٤٦)	(٢٧,٢٤٥)	(٨,٥٠٣)	(٧,٨١٩)	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
-	(١٦,١٩٢)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٢٦٣,٠٠٧	٢٠١,٠٢٢	٥٧,٤٥٤	٥٨,٧٣٦	استبعاد أصول ضريبية مؤجلة
				صافي دخل الفترة / السنة
٦,٧٩	٥,٦١	٢,١١	١,٤٨	ربحية السهم للفترة / للسنة
٤,٣٨	٣,٣٥	٠,٩٦	٠,٩٨	العائد للعمليات الرئيسية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	العائد لصادف الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألوف)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف) (مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	
٣٠٢,٤٧٨	٢٣٤,٦٢٨	النشاطات التشغيلية
١٦١,٣٨١	١٥٨,٩٩٨	الدخل قبل حساب الجصاص غير المُسيطرَة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
٦٧٥	١,٦٠٦	التعديلات على:
١,٣٨٥	٢,٧٣٥	استهلاك
٣٥,٦٢٧	(٢٦,٣٩٧)	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٣٠,٥٨٠	-	إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
٢٠,٨٤٠	-	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
١٤,٤٢٨	-	خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة الشهرة
٦٨,٥١٤	٩٨,٤٩٨	خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	٣١,٣١٩	أصول غير ملموسة أخرى مشطوبة
(٩٢٢)	٨١٨	تكاليف تمويل
٣,١٥٨	٢,٤٣٧	خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٣٨,١٤٤	٥٠٤,٦٤٢	خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١٩,٠٧٨	١٩,٩٠٣	حصصة في نتائج شركات زميلة
(١٠١,٠٧٨)	(٢٣٠,٤٣٥)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
١٠,٨٧٠	٦٥,٧٦٣	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤٦,١١٢	٣٧,١١٥	مديون
٢٠,١٧٢	(٨٩٦)	دفعات مُدَّمة ومديون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
(١٦٧,٢٣٦)	٢٩٥,٨٩٤	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
٥٤,٧٣٧	(٢٦٢,٨١١)	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
١٤,١٥٠	(٣٦,٦٤١)	مخزون
٤,٠٦٤	(٩٣,٢٤٨)	دائنون ومبالغ مُستحقة الدفع ومخصَّصات
(١,٢٧٧)	(١,١٧٦)	فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
٥٣٧,٧٣٦	٢٩٨,١١٠	دفعات مُدَّمة من عملاء
(٦٨,٥١٤)	(٩٨,٤٩٨)	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٢,٢٤١)	(٢٦,٤٦٠)	النقدية من العمليات
٤٤٦,٩٨١	١٧٣,١٥٢	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٣٦,٦١٤)	(١٠٤,٨٢٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢,١٢٩	٢,٩٦٠	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٥٧٤)	(٤,٧١٧)	النشاطات الاستثمارية
(١٣٥,٠٥٩)	(١٠٦,٥٨٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	إيرادات متحصَّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٧,٣٠١)	١٠٢,٤٠٦	إضافات على أصول غير ملموسة أخرى
(١١٠,٠٧٥)	(١١٨,٠٩٠)	صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٤٦٢)	(١,٧٨٨)	النشاطات التمويلية
(٢٦٧,٨٣٨)	(١٣٧,٤٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
"البيع"		صافي حركة في قروض قصيرة الأجل
		صافي حركة في قروض لأجل
		صافي حركة في حصصة غير مُسيطرَة
		صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات التمويلية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بالآلاف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدققة)
٤٤,٠٨٤	(٧١,٩٠٤)
٣٠٩,٧٢١	٣٥٥,٤٢٤
١,٦١٩	(٢٥,١٢٣)
<u>٣٥٥,٤٢٤</u>	<u>٢٥٩,٣٩٧</u>
-	١٦,١٩٢
٢,٠٠٠	١,٦٠٠

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية السنة  
حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي  
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية:  
استبعاد أصول ضريبية مؤجلة  
مكافأة أعضاء مجلس إدارة متكبدة خلال السنة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٠١ لتنظيم والنشاطات

تحولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة سعودية مساهمة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م). 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 ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦م)، ولديها الفروع التالية في المملكة العربية السعودية:

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

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٦ ٢٠١٥

%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل الإنشائية للهياكل الفولاذية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للأبراج والجلفنة - 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	كولنج يوروب هولدنز جي إم 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 (زيسكو) - 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	زامل ستيل بيلدنغز (تاييلاند) كومباني ليمتد - تاييلاند
%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



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٠١ التنظيم والنشاطات (تتمة)

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠%	١٠٠%	شركة الزامل إيركوندشنز إنديا برايفت ليمتد - الهند
١٠٠%	١٠٠%	شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	الزامل إنديستريال إنفيستمنت 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 كومباني ليمتد
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 هيدسون المحدودة - المملكة العربية السعودية
٥٠%	٥٠%	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - المملكة العربية السعودية

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

٠٢ أساس الإعداد

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

وتُمثّل الحصة غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة، وتُدرّج بصورةٍ مستقلةٍ في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق المساهمين في الشركة.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقًا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتفق السياسات المحاسبية الهامة الملخصة 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 ٢٠١٥م. ونورد فيما يلي بيانًا بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### العُرف المحاسبي

تُعَدُّ القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، مُعدّلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

#### استخدام التقديرات

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

#### النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من نقدية في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع لأجل يبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وتخضع لمخاطر تغييرات ضئيلة في القيمة.

#### المدينون

تُدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويُجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتُشطب الديون المعدومة عند احتمالية عدم تحصيلها.

#### المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبّدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحسّبة على الأساس التالي:

- مواد خام
- بضاعة قيد التصنيع وبضاعة تامة الصنع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.
- بضاعة بالطريق
- تكلفة المواد المباشرة التي هي قيد الشحن والتي انتقلت مخاطرها ومنافعها للشركة والدرجة بالتكلفة.

#### صافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي

تُعَدُّ الاتفاقية عقد إيجار تمويلي عندما تقرر المجموعة أن اتفاقية توريد مياه معينة تمثل أو تتضمن عقد إيجار، وعندما تُحوّل المجموعة بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العرضية العائدة للعين المؤجرة. ويُظهِر عقد الإيجار التمويلي كصافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، ويُعتَرَف به عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة. وتوزع دفعات الإيجار المقبوضة ما بين إيرادات التمويل والانخفاض في صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، وذلك لتحقيق معدل ثابت من العمولة المُستَحَقّة على الرصيد المتبقي من الأصل.

#### الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا البند الاستثمارات غير المُستَناة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المُتَاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. وتُقيّد أو تُحمّل التغييرات في القيمة العادلة على قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة الاستثمارات، تُحدّد القيمة القابلة للاسترداد التقديرية من تلك الاستثمارات، ويُعتَرَف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بأي خسارة ناشئة عن هذا الانخفاض المتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية.

بالنسبة للاستثمارات التي تُجرى المُتَاجرة بها في الأسواق النشطة، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المُدرّجة في السوق المالية. أمّا بالنسبة للاستثمارات غير المُدرّجة في السوق المالية، فتُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مشابه 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.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

وتُجرى المحاسبة عن القيم الدفترية للبيع الجزئي لهذه الاستثمارات وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

#### الاستثمارات في شركات زميلة

تُجرى المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة نفوذاً هاماً عليها وليست شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

#### الممتلكات والمصانع والمعدات / الاستهلاك

تُسجّل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة للأصول.

وتُحْمَلُ مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. وتُرْسَمَلُ التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بصورة جوهرية.

#### الأصول غير الملموسة أخرى / الإطفاء

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية طويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطْفَأُ على مدى فترة الانتفاع المقدّرة لها.

#### عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تُجرى المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتُقاس تكلفة الاستحواذ بمجموع العوّض المُحوّل بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى قيمة أي من الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، تقيس المنشأة المستحوذة الحصة غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الأصول القابلة للتحديد للمنشأة المستحوذ عليها. وتُدْرَج تكاليف الاستحواذ المتكبّدة ضمن المصاريف.

وعندما تستحوذ المجموعة على منشأة، فإنها تُقيّم الأصول المالية والمطلوبات 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 إجمالي العوّض المُحوّل عن القيمة العادلة لصافي أصول المجموعة المستحوذ عليها والمطلوبات المُحمّلة القابلة للتحديد. وإذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المُستحوذ عليها، يُعترف بالفرق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. وبغرض اختبار انخفاض القيمة، تُوزّع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرّة للنقد أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد للمجموعة، التي يُتوقع لها أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت، بصرف النظر عن تخصيص الأصول أو المطلوبات الأخرى الخاصة بالمجموعة لتلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

وعندما تتشكّل الشهرة جزءاً من الوحدة المُدرّة للنقد ويُباع جزء من العمليات ضمن تلك الوحدة، تُدرّج الشهرة المرتبطة بالعمليات المُباعة في القيمة الدفترية للعمليات وذلك عند تحديد الربح الناشئ أو الخسارة الناشئة من بيع العمليات. وتُقاس الشهرة المُباعة في ظل تلك الظروف بناء على القيم النسبية للعملية المُباعة والجزء المحتفظ به من الوحدة المُدرّة للنقد.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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. ولا يمكن عكس قيد الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة في الفترات المستقبلية.

ويُراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنويًا، ويتكرر ذلك الاختبار عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجري المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ كل قوائم مالية موحدة.

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

### الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا وُجدَ هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة القابلة للاسترداد المُدرّة، تُخفّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، التي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصًا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد التقديرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعيّن دفعها مستقبلاً لقاء استلام البضائع أو الحصول على الخدمات، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

### المخصصات

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

### تكاليف التمويل المدفوعة مقدّمًا

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

### الضمانات

تُقيّد المبالغ كاستحقاقات على أساس تقديري للوفاء بالتكاليف المستقبلية المحتملة ضمن التزامات الضمان، وتُدْرَج ضمن بند "الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع".

### الزكاة وضريبة الدخل

يُجنّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على حصة الفترة من الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن السنة ككل. أمّا الفروق بين الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة وضريبة الدخل المحاسب بناءً على الحساب التفصيلي للزكاة وضريبة الدخل في نهاية السنة، فتُجرى المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجنّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود العمل لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاحتياطي النظامي

وفقاً لما يتطلبه نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تُحوّل نسبة ١٠% من دخلها إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرّر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأنّ الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### الإيرادات

##### المبيعات

تمثّل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المُقدّمة من المجموعة خلال الفترة. ويُعتَرَف بالإيرادات من بيع البضاعة، بالصافي بعد حسم الخصم، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بصورة موثوقة، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. ويُعتَرَف بالمبيعات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.

##### إيرادات العقود

يُعتَرَف 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 المتكبّدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المُقدّرة للعقد. وتُصنّف قيمة الأعمال المنجزة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كـ "قيمة أعمال منفذة فائضة عن فواتير" ضمن الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، فيما تُصنّف المبالغ المفوترة الفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كـ "فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفذة" ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ولا يُعتَرَف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة أن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من التأكد. وفي حالة العقود الخاسرة، يُجنّب مخصص لكامل الخسائر المتوقعة.

##### إيرادات التمويل

يُعتَرَف بإيرادات التمويل على مدى فترة الأقساط بصورة منتظمة وفقاً لطريقة معدل العائد الداخلي.

#### المصاريف

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

#### العملات الأجنبية

##### المعاملات

تُسجَل المعاملات التي تُجرى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المُسجّلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتُدرَج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

##### الترجمة

تُترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية باستخدام سعر الصرف بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بالنسبة للأصول والمطلوبات، وبمتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتُترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، حسب سعر الصرف السائد بتاريخ نشوء كل عنصر. وتُسجَل تعديلات الترجمة كعنصر مستقل من عناصر حقوق المساهمين.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاو 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

تُحسب ربحية السهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

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

#### عقود الإيجار التشغيلي

يُصنّف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا ترتب على شروط عقد الإيجار تحويل فعلي لكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر، ويُعتَرَف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروفٍ في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

#### القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تُجرى المُتَاجَرة بها في الأسواق النشطة، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المُدرّجة في السوق المالية.

أما بالنسبة للاستثمارات غير المُدرّجة في السوق المالية، فتُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مشابه 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.

#### ٠٤ رأس المال

يتكوّن رأسمال الشركة المصرّح به والمُصدّر 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 ريال سعودي).

#### ٠٥ توزيعات الأرباح

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

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

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



## ٥.٥ توزيعات الأرباح (تتمة)

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

## ٥.٦ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ٩٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥): ١,١٦٠ مليون ريال سعودي).

## ٥.٧ الزكاة وضريبة الدخل

أُتفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالمجموعة، والتي قُدم إقرار زكوي مُجمَع عنها، وذلك عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٣م. علماً بأن الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠١٤م و٢٠١٥م 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. وتعترف 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 حسابات السنة التي تُستكمل الربوط خلالها.

وتخضع الشركات التابعة للشركة العاملة 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.

وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنة تعميماً يُلزم الشركات المُدرّجة في السوق المالية بتحديد الزكاة وضريبة الدخل على أساس حصة الملكية الفعلية المُدرّجة في سجل المساهمين وفقاً للسوق المالية السعودية "تداول" في نهاية السنة. ويُجنّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري ويُحمّل على قائمة الدخل الأوليّة المُوحّدة. وتُحتسب الزكاة المُحمّلة بنسبة ٢,٥% على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المُعدّل، أيهما أعلى، العائد للمساهمين من مواطني مجلس التعاون الخليجي، فيما يُجنّب مخصص لضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين غير الخليجين على أساس الحصة من الدخل الخاضع للضريبة بنسبة ٢٠%. ويُسجّل أي فرق في التقدير عند استكمال الربوط.

## ٥.٨ المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطات المجموعة. ويُفصح عن المعاملات فيما بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة ودخلها (خسارتها) وصافي أصولها حسب قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٠٨ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال:

للسنة المنتهية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٤,٩٥٠,٨٧٣	٦,٣٧٩	٣٣٠,٠٤١	٢,٣٨٧,٦١٣	٢,٢٢٦,٨٤٠	إيرادات
٣٣٦,٤٠٤	(٢١,٢٥١)	٤١,٦٤٧	١٣٧,٣٥٦	١٧٨,٦٥٢	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٩٣٩,٤٤٥	٣٢١,٥٥٣	١٣١,١٢٧	٦٩٦,٢٧٧	٧٩٠,٤٨٨	صافي الأصول

للسنة المنتهية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٥,٤٨٨,٥٩٥	٧,١٩٠	٣٢١,٣٨٦	٢,٦٨٣,٨١٢	٢,٤٧٦,٢٠٧	إيرادات
٤٠٧,٥١٩	(١٩,٤٢٣)	٢٥,٤٥٩	١٦٤,٩٧٢	٢٣٦,٥١١	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٨٨٥,١٤٦	٢٢٤,٥٠٤	١٢٧,٣١٨	٨٠٦,١٧٥	٧٢٧,١٤٩	صافي الأصول

القطاعات الجغرافية:

للسنة المنتهية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٤,٩٥٠,٨٧٣	٣,٦٣٧	٢٧٦,٨٢١	٥٦٨,١٤٣	٤,١٠٢,٢٧٢	إيرادات
٣٣٦,٤٠٤	(١٩١)	(٢,٣٩٩)	(٦,٨٧٢)	٣٤٥,٨٦٦	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية

للسنة المنتهية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٥,٤٨٨,٥٩٥	٩,٦٣٢	٣٨٤,٣٧٣	٥٨٨,١٣٠	٤,٥٠٦,٤٦٠	إيرادات
٤٠٧,٥١٩	٣٧٣	٢١,٣٥١	٩,٧٣٨	٣٧٦,٠٥٧	الدخل من العمليات الرئيسية

٠٩ أرقام المقارنة

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