

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (الزامل للصناعة)
والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الدخل الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة
٣	قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة
٤	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة إلى السادة المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وقائمة الدخل الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وقائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفَّذ من قِبَل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة المرفقة لا تُعدُّ من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ٢٧ رمضان ١٤٤١هـ

٢٠ مايو ٢٠٢٠م



شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

ايضاحات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)

١,٠١٧,١٤٣	٩١٨,٩٠١	٥
٣,٨٣٤	٣,٥٩٣	
١,٠٢٠,٩٧٧	٩٢٢,٤٩٤	

(٦٧٦,٩٤٦)	(٥٩٤,٨٥٢)	
(٢١٦,٢٧٥)	(٢٠٦,٤٣٥)	
(٨٩٣,٢٢١)	(٨٠١,٢٨٧)	
١٢٧,٧٥٦	١٢١,٢٠٧	

(٤٧,١٦٦)	(٤٠,٧١٢)	
(٨٦,٥٩٢)	(٨٩,٩١١)	
(٦,٠٠٢)	(٩,٤١٦)	
٧٢٠	٧,٩٣٠	
٢,٨٤٩	٣,٥٠٨	
(٣٢,٣٠٣)	(٢٣,٤٥٤)	
(٣٤,٧٣٦)	(٢١,٤٣٢)	

(٥,٨٦٢)	(٢,٥٣٧)	٦
(٤٠,٥٩٨)	(٢٣,٩٦٩)	

(٤٧,١٥٢)	(٢٨,٨٢٥)	
٦,٥٥٤	٤,٨٥٦	
(٤٠,٥٩٨)	(٢٣,٩٦٩)	

(٠,٧٩)	(٠,٤٨)	٧
--------	--------	---

الإيرادات
إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
إيرادات عقد إيجار تمويلي

التكاليف المباشرة
تكلفة مبيعات
تكلفة عقود

إجمالي الربح

المصاريف
بيع وتوزيع
عمومية وإدارية
الخسارة التشغيلية
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
دخل آخر، بالصافي
تكاليف تمويل
الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

زكاة وضريبة دخل
صافي خسارة الفترة

العائد لـ:
المساهمون في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم:
ربحية السهم الأساس والمُخفَّض المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم

حبيب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأوليَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)
(٤٠,٥٩٨)	(٢٣,٩٦٩)

صافي خسارة السنة

الدخل الشامل الآخر
الدخل الشامل الآخر المُقرَّر إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة:

١٣٧	(٤,٤٢٥)
١٣٧	(٤,٤٢٥)
(٤٠,٤٦١)	(٢٨,٣٩٤)

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
صافي الدخل الشامل الآخر المُقرَّر إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

(٤٧,٠١٥)	(٣٣,٢٥٠)
٦,٥٥٤	٤,٨٥٦
(٤٠,٤٦١)	(٢٨,٣٩٤)

العائد لـ:

المساهمون في الشركة الأم
الحصص غير المُسيطرَة

المدير المالي
المدير

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءًا من هذه القوائم المالية الأوليَّة المُوحَّدة المُوجَّزة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات	الأصول
ريال سعودي (بالآلاف) (مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)		
٩٦٠,٧٠٨	٩٣٧,٢٦٦		الأصول غير المتداولة
١١٩,١٨٦	١١٣,٥٩١		ممتلكات ومصانع ومعدات
٧٩,٨٧٢	٨٧,٨٠٢		أصول حق استخدام
٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠	١٢	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٣١٧,١٠٤	٣١١,٠٥٢		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,١٢٦	٢١,١٢٦		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٦,٠٢٤	٦,٠٩٢		شهرة
١,٥٤٣,١٦٠	١,٥١٦,٠٦٩		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢٣٩,٣٩١	١,٢٩٧,٢٩٠		الأصول المتداولة
١,٨٩٥,٦٦٢	١,٩١٤,٨٦٨		مخزون
٤٩٤,٧٥٦	٤٧٦,٧٠٢		حسابات مدينة
٢٤٩,٥٩٦	٢٩٤,٥٩٢		أصول عقود
٢٣,٥٧٨	٢٣,٨٢٩		دفعات مُقَّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدما
١٩٧,٢٥٢	١٨٠,٢٦٢		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤,١٠٠,٢٣٨	٤,١٨٧,٥٤٣		تقد وما في حكمه
٥,٦٤٣,٣٩٨	٥,٧٠٣,٦١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		رأس المال
٥٣٣,٢٠٢	٥٠٤,٣٧٧		احتياطي نظامي
(٢٦,٩٨٩)	(٣١,٤١٤)		أرباح مبقاة
(٧,٤٤٦)	(٧,٤٤٦)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٢٧٨,٧٦٧	١,٢٤٥,٥١٧		احتياطي القيمة العادلة
٢٠١,٠٦٨	٢٠٥,٩٢٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١,٤٧٩,٨٣٥	١,٤٥١,٤٤١		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٤٤,٩٨٦	١٤٥,٤٩٥		المطلوبات غير المتداولة
٢٣٤,٣٢٢	٢٣٢,٢٢٣		قروض لأجل
٨٠,٦٣٤	٨٠,٨٠١		التزامات مكافآت محددة لموظفين
٧,٣٨٨	٧,٣٨٨		التزامات عقود إيجار
٤٦٧,٣٤٠	٤٦٥,٩٠٧		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٩٢,٢١٩	٤٦٠,٧٠١		المطلوبات المتداولة
٤١٣,٠٥٣	٣٩١,٨٨٢		حسابات دائنة
٢,٤٨١,٨٢٨	٢,٤٦٤,٦٠٣		مبالغ مُستحقة الدفع ومخصصات
٤٧,٤٠٠	٤٧,٥٥١		قروض قصيرة الأجل
٢٢,٨٨٦	٢٢,٤٧٤		جزء متداول من قروض لأجل
٢٩٤,٠٢٨	٣٥١,٦٥١		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٤٤,٨٠٩	٤٧,٤٠٢	٦	مطلوبات عقود
٣,٦٩٦,٢٢٣	٣,٧٨٦,٢٦٤		مخصص زكاة وضريبة دخل
٤,١٦٣,٥٦٣	٤,٢٥٢,١٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,٦٤٣,٣٩٨	٥,٧٠٣,٦١٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءًا من هذه القوائم المالية الأوليَّة المُوحَّدة المُوجَّزة.

Handwritten signatures in blue ink.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركائها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	العائدة للمساهمين في الشركة الأم			الاحتياطي النظامي	رأس المال	
			احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المتبقية			
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
١,٤٧٩,٨٣٥	٢٠١,٠٦٨	١,٢٧٨,٧٦٧	(٧,٤٤٦)	(٢٦,٩٨٩)	٥٣٣,٢٠٢	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مُدقَّق)
(٢٣,٩٦٩)	٤,٨٥٦	(٢٨,٨٢٥)	-	-	(٢٨,٨٢٥)	-	-	صافي (خسارة) ربح الفترة
(٤,٤٢٥)	-	(٤,٤٢٥)	-	(٤,٤٢٥)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٢٨,٣٩٤)	٤,٨٥٦	(٣٣,٢٥٠)	-	(٤,٤٢٥)	(٢٨,٨٢٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٤٥١,٤٤١	٢٠٥,٩٢٤	١,٢٤٥,٥١٧	(٧,٤٤٦)	(٣١,٤١٤)	٥٠٤,٣٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدقَّق)
١,٦٢٤,١١٥	٢٠٨,١٦٩	١,٤١٥,٩٤٦	(٦,٠٤٨)	(٢٦,٥٨٣)	٦٦٨,٥٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مُدقَّق)
(٤٠,٥٩٨)	٦,٥٥٤	(٤٧,١٥٢)	-	-	(٤٧,١٥٢)	-	-	صافي (خسارة) ربح الفترة
١٣٧	-	١٣٧	-	١٣٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٤٠,٤٦١)	٦,٥٥٤	(٤٧,٠١٥)	-	١٣٧	(٤٧,١٥٢)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٥٨٣,٦٥٤	٢١٤,٧٢٣	١,٣٦٨,٩٣١	(٦,٠٤٨)	(٢٦,٤٤٦)	٦٢١,٤٢٥	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدقَّق)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

محمد بن
الزامل

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)
(٣٤,٧٣٦)	(٢١,٤٣٢)
٣١,٦٤٠	٢٨,٦٦٩
٥,١٣٥	٥,٤٥١
(١١,٦٩٥)	(٢,١٠٩)
٣٢,٣٠٣	٢٣,٤٥٤
(٧٢٠)	(٧,٩٣٠)
٢١,٩٢٧	٢٦,١٠٣
(٤٦,٦٨٠)	(٥٧,٨٩٩)
٦٥,٨١٠	(١٩,٢٠٦)
٤,٣٠٤	١٨,٠٥٤
(٤٢,٧٢٤)	(٤٤,٩٩٣)
٥,٥٦١	٥,٨٠١
(٤٠,٦٥٤)	٦٨,٤٨٢
٥٨,٢٦٢	(٢١,١٧١)
(٧,٠٥٩)	٥٧,٦٢٣
١٨,٧٤٧	٣٢,٧٩٤
(٢٨,١٨٦)	(٢٠,٣٧٩)
(٩٦٣)	-
(١٠,٤٠٢)	١٢,٤١٥
(١٢,٤٧٨)	(٧,١١٧)
٢	-
(١٢,٤٧٦)	(٧,١١٧)
٤٨,٦٣١	(١٨,٣٧٣)
(١,٥١٦)	(١,٥١٢)
٤٧,١١٥	(١٩,٨٨٥)
٢٤,٢٣٧	(١٤,٥٨٧)
١٥٢,٤٥٧	١٩٧,٢٥٢
٧٩	(٢,٤٠٣)
١٧٦,٧٧٣	١٨٠,٢٦٢

"يتبع"

النشاطات التشغيلية

الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
استهلاك أصول حق استخدام
التزامات مكافآت محددة لموظفين
تكاليف تمويل
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون
حسابات مدينة
أصول عقود
دفعات مُقَدَّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدما
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
حسابات دائنة
مبالغ مُستَحَقَّة الدفع ومخصصات
مطلوبات عقود
النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
صافي النقدية من / (المُستخدمة في) النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

صافي حركة في قروض قصيرة الأجل
مدفوعات نظير التزامات عقود إيجار
صافي النقدية (المُستخدمة في) من النشاطات التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبدالله
عبدالله

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)

٨٨,٨٧٧	-
٧٩,١٠٨	-
٩,٧٦٩	-
١٦	١,٨٩٠
-	١٤٤
٤٢	١٢

معاملات غير نقدية:

اعتراف بأصول حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمرة الأولى
اعتراف بالتزامات عقود إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمرة الأولى
توقّف اعتراف بمبالغ مدفوعة مقدّمًا عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمرة الأولى
فروق تحويل ناتجة من ممتلكات ومصانع ومعدات
فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بأصول حق استخدام
فروق تحويل عملات أجنبية من ضرائب دخل وضرائب مؤجلة

المدير
المسؤول

٠١ معلومات عن الشركة

تحولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٩ 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 الفرع التالي بالمملكة العربية السعودية:

رقم السجل التجاري	التاريخ	المدينة
٢٠٥٠٠٩٩٣٦٣	٨ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ	الدمام

ولدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للهيكل الفولاذية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للأبراج والجلفنة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لمعدات المعالجة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة مكونات البناء المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للإثشاءات الحديدية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة التركيبات المعدنية والمقاولات - مصر
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات القابضة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة اختبار المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لخدمات الطاقة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة - البحرين
%١٠٠	%١٠٠	الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة العزل الثانية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- مجموعة العزل الخليجية - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	الزامل ستيل بلدنجز (شنغهاي) كوماناي ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنجز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرنغ إنديا برايفت ليمتد - الهند
%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 الزامل للهيكل الفولاذية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إيركوندشنرز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنديستريال إنفستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنجز فيتنام كومباني ليمتد - فيتنام

٠١ معلومات حول الشركة (تتمة)

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

وقد اعتمدت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٠م (الموافق ٢٧ رمضان ١٤٤١هـ).

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أساس الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، يُستخدم حساب القيمة الحالية الاكتواري.

وتُعَرَّض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقَرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢.٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء التعديلات التي يتعين تطبيقها إلزامياً في ١ يناير ٢٠٢٠م. ولم تنفَّذ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣): تعريف المنشأة:

يوضَّح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) أنّه لكي تعتبر الأعمال منشأة، فإنَّ مجموعة متكاملة من النشاطات والأصول يجب أن تتضمن كحدٍ أدنى مدخلات وعملية واقعية تساهم معاً مساهمة كبيرة في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، فقد أوضح التعديل أنَّ المنشأة يمكن أن تكون قائمة بدون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة، لكنّها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حال دخلت المجموعة في أي عمليات تجميع منشآت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف الأهمية النسبية:

تقدِّم التعديلات تعريفاً جديداً بشأن الأهمية النسبية ينصُّ على أنَّ "المعلومات تُعدُّ جوهرية إذا جرى حذفها أو تحريفها أو شابهها الغموض بحيث يُتوقع لها إلى حدٍ معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة بناءً على تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية بشأن منشأة معينة مُعدَّة للقوائم المالية". وتوضَّح التعديلات أنَّ الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها، سواء بمفردها أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. ويُعدُّ الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

٠٣ التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدَّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيَّنة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية الأخيرة.

٠٤ الأمور الهامة خلال الفترة

تسبب تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") المستجد منذ أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشاره في جميع أنحاء دولة الصين ثم على الصعيد العالمي تعطُّلاً في الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وإعلان منظمة الصحة العالمية بأن هذا الفيروس جائحة، ما اضطر إدارة الشركة لإعادة النظر في تقديراتها الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطُرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المُطبَّقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ومع أنَّه من الصعب حالياً التنبؤ بأقصى مدى ومدة تأثيره تجارياً واقتصادياً، أجرت إدارة الشركة تقييماً بشأن التأثير على العمليات العامة للشركة وجوانبها التجارية، بما في ذلك عوامل مثل سلاسل الإمداد والتوريد والقيود على السفر والتنقل وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وخُصِّصت إلى أنه، كما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة، ليس من الضروري إجراء أي تغييرات جوهريّة على الأحكام المحاسبية والتقديرات الرئيسية غير أنه في ظل حالة عدم التيقن، قد ينشأ عن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. وحيث إنَّ الوضع أخذ في التطوُّر سريعاً في ظل حالة عدم التيقن حيال المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٠٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

فيما يلي بيان بتفصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألوف	بالألوف	
٦٩٣,٢٥٤	٦١٢,٩٥٣	بيع بضائع
٦٩,٦٨٩	٦٩,٩٦٠	تقديم خدمات
٢٥٤,٢٠٠	٢٣٥,٩٨٨	إيرادات من عقود طويلة الأجل
<u>١,٠١٧,١٤٣</u>	<u>٩١٨,٩٠١</u>	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تسوية الإيرادات المُفصَّلة للمجموعة لقطاعاتها القابلة للإفصاح وموعد الاعتراف بالإيرادات مُفصَّح عنهما في إيضاح (١١).

٠٦ الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

احتُسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل وعلى أساس الوعاء الزكوي للشركات التابعة السعودية الأخرى كل على حدة (٢٠١٩: بالمثل).

وأتفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣م، وقُدِّمت الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، غير أنَّ الربوط لم تُصدرها الهيئة بعد. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي تصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

٠٦ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ب) ضريبة الدخل
يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً للمصالح الضريبية التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات وتفسيرها للوائح الضريبية المعمول بها في الدول المعنية. وتخضع الأنظمة الضريبية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة المعنية.

ج) الضريبة المؤجلة
سُجِّلت المجموعة، خلال الفترة، صافي مصروف ضريبة مؤجلة بقيمة ١٣٢ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٥٣ ألف ريال سعودي).

٠٧ ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم الأساس والمخفض بقسمة صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُدقَّقة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(٢٨,٨٢٥)	(٤٧,١٥٢)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
(٠,٤٨)	(٠,٧٩)

صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي بالألوف)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (للسهم بالألوف)
ربحية السهم الأساس والمخفض المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم

٠٨ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمُصدَّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠٩ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ١,١٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠٨٠ مليون ريال سعودي).

٠١٠ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قِبَل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاما عليها. والشركة الأم الرئيسة المالكة للمجموعة هي شركة مجموعة الزامل القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)؛ وهي شركة مُسجَّلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية.

٠١٠ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

وتجري المجموعة معاملات مع عدة جهات ذات علاقة في سياق الأعمال العادي. وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المُدرَّجة في قائمة الدخل الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُدقَّقة)		طبيعة المعاملات	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف		
٣٦٩	١,٠٠٥	مبيعات	الشركة الأم الرئيسة المالكة شركة مجموعة الزامل القابضة
٢١٩	١٤٨	مشتريات	
١٠,٩٣٤	٣,٤٠٠	مبيعات	المشروع المشترك شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة
٧	١,٨٩٨	مبيعات	جهات ذات علاقة أخرى
٢,١٥٨	٣,٨٨٨	مشتريات	

بلغت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ١,٣٦٧ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٧٦٤ ألف ريال سعودي).

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع جهات ذات علاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس الإدارة. والأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتسدّد نقداً.

أُدرجت المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بقيمة ١٢٠,٥٧٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٢,٧٠٦ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة، فيما أُدرجت المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بقيمة ٦,٧٤٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٥,٦٤٣ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة.

٠١١ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإنَّ المجموعة منظمة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها ولديها أربعة قطاعات قابلة للإفصاح على النحو التالي:

- قطاع صناعة مكيفات الهواء، الذي يُزاولُ أعمال إنتاج المكيفات الشباك والمكيفات الجدارية المنفصلة (السبلت) والمكيفات المركزية والأفران التي تعمل بالكهرباء والغاز والمجففات الأوتوماتيكية والأفران الميكروويف وأنابيب / قنوات الهواء للمكيفات والثلاجات المنزلية والغسالات الأوتوماتيكية وتركيب وصيانة وتشغيل وتأجير أجهزة تكييف الهواء والتبريد.
- قطاع الحديد والصلب، الذي يُزاولُ إنشاء وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وإنشاء وإدارة وتشغيل المطارات والمستودعات وإنشاء المباني والهياكل وتقديم خدمات الحماية من الحريق لها وإنشاء وإصلاح وصيانة أبراج الاتصالات وأعمال الألواح المعدنية والمعدات الثقيلة وقطع الغيار الخاصة بها وصهاريج التخزين وحوايات التركيب والمضخات وتنفيذ الأعمال الكهربائية.
- قطاع صناعة مواد العزل، الذي يُزاولُ إنتاج خط كامل من منتجات العزل بما في ذلك الألياف الزجاجية لاستخدامها في العزل الحراري لمكيفات الهواء المركزية والأنابيب المعزولة مسبقاً والصوف الزجاجي والصوف الصخري ومواد العزل الهندسية البلاستيكية الرغوية.
- قطاع الشركات والخدمات الأخرى، الذي يُزاولُ أعمال تقديم خدمات الشركات والخدمات المشتركة وأنشطة التدريب والاستثمار.

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

لم تُجمَع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية القابلة للإفصاح عنها المذكورة أعلاه. ويراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيَّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

قطاعات الأعمال:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (ريال سعودي بالألوف)

المُوحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكينفات	
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء							
٩١٨,٩٠١	-	٩١٨,٩٠١	١,٠٦٧	٦٠,٠٣١	٥١٤,٣٠٧	٣٤٣,٤٩٦	عميل خارجي
-	(٦,٩٠٢)	٦,٩٠٢	-	٤,٣١٣	-	٢,٥٨٩	فيما بين القطاعات
٩١٨,٩٠١	(٦,٩٠٢)	٩٢٥,٨٠٣	١,٠٦٧	٦٤,٣٤٤	٥١٤,٣٠٧	٣٤٦,٠٨٥	
٣,٥٩٣	-	٣,٥٩٣	-	-	-	٣,٥٩٣	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٩٢٢,٤٩٤	(٦,٩٠٢)	٩٢٩,٣٩٦	١,٠٦٧	٦٤,٣٤٤	٥١٤,٣٠٧	٣٤٩,٦٧٨	إجمالي الإيرادات
موعد الاعتراف بالإيرادات:							
٦٨٢,٩١٣	(٦,٩٠٢)	٦٨٩,٨١٥	١,٠٦٧	٦٤,٣٤٤	٣٨٨,٦٠٩	٢٣٥,٧٩٥	عند مرحلة زمنية
٢٣٥,٩٨٨	-	٢٣٥,٩٨٨	-	-	١٢٥,٦٩٨	١١٠,٢٩٠	على مدى فترة زمنية
٩١٨,٩٠١	(٦,٩٠٢)	٩٢٥,٨٠٣	١,٠٦٧	٦٤,٣٤٤	٥١٤,٣٠٧	٣٤٦,٠٨٥	
١٢١,٢٠٧	٣,٥٢٣	١١٧,٦٨٤	(٣,٢٢٦)	٢١,٤٩٣	٦٢,٧١٠	٣٦,٧٠٧	إجمالي الربح (الخسارة)
(٩,٤١٦)	٣,٥٢٣	(١٢,٩٣٩)	(٥,٨٧٧)	٨,٧٦١	٤,٤٩٩	(٢٠,٣٢٢)	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
الإيرادات (المصاريف) غير الموزعة:							
٧,٩٣٠							حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٣,٥٠٨							دخل آخر، بالصافي
(٢٣,٤٥٤)							تكاليف تمويل
(٢١,٤٣٢)							الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٥٣٧)							زكاة وضريبة دخل
(٢٣,٩٦٩)							صافي خسارة الفترة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤحدة المؤجرة (تنمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٠١١ المعلومات القطاعية (تنمة)

قطاعات الأعمال (تنمة):

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (ريال سعودي بالألوف)

المؤحدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:							
١,٠١٧,١٤٣	-	١,٠١٧,١٤٣	٢,١٠٣	٨٤,٣٧٦	٥٦٠,٣٥٨	٣٧٠,٣٠٦	عميل خارجي
-	(٣,٩٥٨)	٣,٩٥٨	٦٨٥	٣,٢٧٣	-	-	فيما بين القطاعات
١,٠١٧,١٤٣	(٣,٩٥٨)	١,٠٢١,١٠١	٢,٧٨٨	٨٧,٦٤٩	٥٦٠,٣٥٨	٣٧٠,٣٠٦	
٣,٨٣٤	-	٣,٨٣٤	-	-	-	٣,٨٣٤	إيرادات عقد إيجار تمويلي
١,٠٢٠,٩٧٧	(٣,٩٥٨)	١,٠٢٤,٩٣٥	٢,٧٨٨	٨٧,٦٤٩	٥٦٠,٣٥٨	٣٧٤,١٤٠	إجمالي الإيرادات
موعد الاعتراف بالإيرادات:							
٧٦٢,٩٤٣	(٣,٩٥٨)	٧٦٦,٩٠١	٢,٧٨٨	٨٧,٦٤٩	٤٣٤,٩٧٣	٢٤١,٤٩١	عند مرحلة زمنية
٢٥٤,٢٠٠	-	٢٥٤,٢٠٠	-	-	١٢٥,٣٨٥	١٢٨,٨١٥	على مدى فترة زمنية
١,٠١٧,١٤٣	(٣,٩٥٨)	١,٠٢١,١٠١	٢,٧٨٨	٨٧,٦٤٩	٥٦٠,٣٥٨	٣٧٠,٣٠٦	
١٢٧,٧٥٦	٣٥٧	١٢٧,٣٩٩	٨٢٩	٢٧,٩٧٧	٧٠,٧٨٤	٢٧,٨٠٩	إجمالي الربح
(٦,٠٠٢)	٣٥٧	(٦,٣٥٩)	(٢,٩٠٧)	١٣,٦٤٣	٢,١١٧	(١٩,٢١٢)	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
الإيرادات (المصاريف) غير الموزعة:							
٧٢٠							حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٢,٨٤٩							دخل آخر، بالصافي
(٣٢,٣٠٣)							تكاليف تمويل
(٣٤,٧٣٦)							الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٨٦٢)							زكاة وضريبة دخل
(٤٠,٥٩٨)							صافي خسارة الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (ريال سعودي بالألوف)

المؤحدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٥,٧٠٣,٦١٢	(٣٠٠,١٧٧)	٦,٠٠٣,٧٨٩	٥٧٢,٤٢٠	٥١١,٥١١	٢,٢٧٤,٦٨٠	٢,٦٤٥,١٧٨	إجمالي الأصول
٤,٢٥٢,١٧١	(٣٣١,٨٣٦)	٤,٥٨٤,٠٠٧	١,٠٤٠,١٤٠	٢٠١,١٩٢	١,٤٢٤,٣٧٤	١,٩١٨,٣٠١	إجمالي المطلوبات
أخرى							
٨٧,٨٠٢	-	٨٧,٨٠٢	٧٦,٥٨٢	-	-	١١,٢٢٠	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
٧,١١٧	-	٧,١١٧	١,٦٧٢	١,٨٩٥	٢,٧٧٠	٧٨٠	مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة):

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (ريال سعودي بالألوف)

المُوحَّدة	التعديلات والاستبعادات	قطاع الشركات				صناعة المكيفات	
		إجمالي القطاعات	والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد		
٥,٦٤٣,٣٩٨	(٢٧٤,١٤٨)	٥,٩١٧,٥٤٦	٥٦٣,٣٧١	٥٠٤,٨٠١	٢,٣٣٢,٧٥٩	٢,٥١٦,٦١٥	إجمالي الأصول
٤,١٦٣,٥٦٣	(٣٠٥,٨٠٨)	٤,٤٦٩,٣٧١	١,٠٣١,٢٧١	٢٠١,٨١٢	١,٤٧٦,٨٦٦	١,٧٥٩,٤٢٢	إجمالي المطلوبات
							أخرى
							استثمار في شركات زميلة
٧٩,٨٧٢	-	٧٩,٨٧٢	٦٨,٧٩٣	-	-	١١,٠٧٩	ومشروع مشترك
٢٨,٦٧٦	-	٢٨,٦٧٦	٢٩٥	٨,٨٠٧	١٢,٣٦٢	٧,٢١٢	مصاريف رأسمالية

تُحدَف الإيرادات فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظَهَر في عمود "تعديلات واستبعادات". وتعتبر جميع التعديلات والاستبعادات الأخرى جزءاً من التسويات التفصيلية المعروضة أدناه. وتتألف المصاريف الرأسمالية من إضافات على الممتلكات والمصانع والمعدات والأصول غير الملموسة.

المعلومات الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٧٦٩,٦٨١	٧٢٠,٩١٥
١٤٧,١٠١	١٣٦,٠١٦
١٠٤,١٩٥	٦٥,٥٦٣
١,٠٢٠,٩٧٧	٩٢٢,٤٩٤

الإيرادات من العملاء الخارجيين:
المملكة العربية السعودية
الدول الآسيوية الأخرى
أفريقيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٨٠٢,٧٧٠	٧٨١,٥٦٤
٢٠٣,٥١٨	١٩٦,٣٨٠
٧٣,٦٠٦	٧٢,٩١٣
١,٠٧٩,٨٩٤	١,٠٥٠,٨٥٧

الأصول التشغيلية غير المتداولة:
المملكة العربية السعودية
الدول الآسيوية الأخرى
أفريقيا

ولهذا الغرض، تتألف الأصول التشغيلية غير المتداولة من الممتلكات والمصانع والمعدات وأصول حق الاستخدام.

٠١٢ القيم العادلة للأدوات المالية

تُصنّف كافة الأدوات المالية، التي يُعْتَرَفُ بقيمتها العادلة أو يُفصَح عنها، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة ككل، وذلك على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المُدرّجة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لأصول ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

وكما بتاريخ القوائم المالية، لم تكن هناك أصول أو مطلوبات تقع ضمن المستوى الأول أو الثاني أو الثالث باستثناء أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تمثل أسهمًا غير مُدرّجة في السوق المالية، حيث قُيِّمَت باستخدام آلية تقييم المستوى الثالث.

وتتألف الأصول المالية من النقد وما في حكمه وأدوات حقوق الملكية المُسجّلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والحسابات المدينة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي وبعض الأصول المتداولة الأخرى، فيما تتألف المطلوبات المالية من القروض لأجل والقرض القصير الأجل والحسابات الدائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. وتقارب القيم العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

وفيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة لأدوات حقوق ملكية المجموعة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

قياس القيم العادلة باستخدام				
المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠

٣١ مارس ٢٠٢٠م

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠

بالقيمة العادلة

قياس القيم العادلة باستخدام				
المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠
٣٩,١٤٠	-	-	٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠

بالقيمة العادلة

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في أسهم حقوق الملكية غير المُدرّجة في السوق المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م باستخدام المستوى الثالث (المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامّة). وقُدِّرَت المجموعة القيمة العادلة للاستثمار باستخدام طريقة صافي الأصول المُعدّلة. وتتضمّن طريقة صافي الأصول المُعدّلة الوصول إلى القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية لشركة مستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة لأصولها ومطلوباتها. وتعتقد الإدارة عدم وجود أي تغييرات جوهرية في قيمة الاستثمار منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٠١٣ أرقام المقارنة

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

٠١٤ الأحداث اللاحقة

وافق المساهمون، خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م)، على شراء الشركة عدد من أسهمها بحد أقصى ٣ مليون سهم بحيث لا تتجاوز نسبة ٥٪ من إجمالي الأسهم المُصدرة وبقيمة إجمالية لا تتجاوز ٥٠ مليون ريال سعودي، على أن يُحتفظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة.

ومن وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م من شأنها أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على المركز المالي للمجموعة المبين في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة.