

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
٦-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
٨-١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المُوجزة الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الأولية المُوجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية المُوجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المُوجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخير : ٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ

٢٧ يوليو ٢٠٢٠م



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	
٢,٠٥٩,٩٣٤	١,٦٦٩,٥٢٨	١,٠٤٢,٧٩١	٧٥٠,٦٢٧	٥ إيرادات من عقود ميرمة مع العملاء
٧,٦٠٨	٧,١٢٥	٣,٧٧٤	٣,٥٣٢	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٢,٠٦٧,٥٤٢	١,٦٧٦,٦٥٣	١,٠٤٦,٥٦٥	٧٥٤,١٥٩	
(١,٣٥١,٣٨٧)	(١,١٣١,٥١٥)	(٦٧٤,٤٤٠)	(٥٣٦,٦٦٣)	<b>تكاليف مباشرة</b>
(٤٨٦,٣٠٠)	(٣٤٤,٤٩١)	(٢٧٠,٠٢٥)	(١٣٨,٠٥٦)	تكلفة مبيعات
(١,٨٣٧,٦٨٧)	(١,٤٧٦,٠٠٦)	(٩٤٤,٤٦٥)	(٦٧٤,٧١٩)	تكلفة عقود
٢٢٩,٨٥٥	٢٠٠,٦٤٧	١٠٢,١٠٠	٧٩,٤٤٠	<b>إجمالي الربح</b>
(٩٦,٣١٢)	(٧٦,٧٣٨)	(٤٩,١٤٧)	(٣٦,٠٢٦)	<b>مصاريف</b>
(١٨٩,٤٣٢)	(١٧٢,٣٤٢)	(١٠٢,٨٤٠)	(٨٢,٤٣١)	بيع وتوزيع
(٥٥,٨٨٩)	(٤٨,٤٣٣)	(٤٩,٨٨٧)	(٣٩,٠١٧)	عمومية وإدارية
١,٨٥٦	١٢,٢٦٠	١,١٣٦	٤,٣٣٠	خسارة تشغيلية
٨,٠٧٨	٦,٠٣٩	٥,٢٢٩	٢,٥٣١	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٦٥,٤٤٤)	(٤٤,٠٠٩)	(٣٣,١٤١)	(٢٠,٥٥٥)	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٤,٥٨٤	-	٣٤,٥٨٤	-	تكاليف تمويل
(٧٦,٨١٥)	(٧٤,١٤٣)	(٤٢,٠٧٩)	(٥٢,٧١١)	٨ عكس قيد انخفاض في قيمة أصول غير متداولة، بالصافي
(١٠,٦٨٥)	(٩,١٠٢)	(٤,٨٢٣)	(٦,٥٦٥)	٦ زكاة وضريبة دخل
(٨٧,٥٠٠)	(٨٣,٢٤٥)	(٤٦,٩٠٢)	(٥٩,٢٧٦)	صافي خسارة الفترة
(٩٦,٧٠٥)	(٨٧,١٣٢)	(٤٩,٥٥٣)	(٥٨,٣٠٧)	<b>العائد لـ:</b>
٩,٢٠٥	٣,٨٨٧	٢,٦٥١	(٩٦٩)	المساهمون في الشركة الأم
(٨٧,٥٠٠)	(٨٣,٢٤٥)	(٤٦,٩٠٢)	(٥٩,٢٧٦)	حصص غير مسيطرة
(١,٦١)	(١,٤٥)	(٠,٨٣)	(٠,٩٧)	<b>ربحية السهم:</b>
				٧ ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة الأم

التوقيع

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
(٨٧,٥٠٠)	(٨٣,٢٤٥)	(٤٦,٩٠٢)	(٥٩,٢٧٦)	صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر				
دخل شامل آخر يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة:				
١,٩٢٩	(٥,٥٤٨)	١,٧٩٢	(١,١٢٣)	فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
١,٩٢٩	(٥,٥٤٨)	١,٧٩٢	(١,١٢٣)	صافي دخل شامل آخر يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة
(٨٥,٥٧١)	(٨٨,٧٩٣)	(٤٥,١١٠)	(٦٠,٣٩٩)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد لـ:				
(٩٤,٧٧٦)	(٩٢,٦٨٠)	(٤٧,٧٦١)	(٥٩,٤٣٠)	المساهمون في الشركة الأم
٩,٢٠٥	٣,٨٨٧	٢,٦٥١	(٩٦٩)	حصص غير مسيطرة
(٨٥,٥٧١)	(٨٨,٧٩٣)	(٤٥,١١٠)	(٦٠,٣٩٩)	

 

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (بالآلاف) (متقنة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالآلاف) (غير متقنة)	إيضاحات	الأصول
٩٦٠,٧٠٨	٩١٥,٨٢١	٨	الأصول غير المتداولة
١١٩,١٨٦	١٠٤,٠٧٧		ممتلكات ومصانع ومعدات
٧٩,٨٧٢	٨٧,١٣٢		أصول حق استخدام
٣٩,١٤٠	٣٩,١٤٠	١٤	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٣١٧,١٠٤	٣٠٤,٩٣٦		أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٢١,١٢٦	٢١,١٢٦		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٦,٠٢٤	٦,٠٠٤		شهرة
١,٥٤٣,١٦٠	١,٤٧٨,٢٣٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢٣٩,٣٩١	١,٣٢٤,٠٨٣		الأصول المتداولة
١,٨٩٥,٦٦٢	١,٩٢٨,٥٠٨		مخزون
٤٩٤,٧٥٦	٤٨٠,٠٩٩		مدينون
٢٤٩,٥٩٩	٢٧٨,٤٩٦		أصول عقود
٢٣,٥٧٨	٢٤,٠٨٣		دفعات مقبلة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
-	٣٢٠,٠٠٠	٩	جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
١٩٧,٢٥٢	٢٩٥,٦٤٩		استثمارات قصيرة الأجل
٤,١٠٠,٢٣٨	٤,٦٥٠,٩١٨		نقد وما في حكمه
٥,٦٤٣,٣٩٨	٦,١٢٩,١٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		رأس المال
٥٣٣,٢٠٢	٤٤٦,٠٧٠		احتياطي نظامي
(٢٦,٩٨٩)	(٣٢,٥٣٧)		أرباح مقبلة
(٧,٤٤٦)	(٧,٤٤٦)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٢٧٨,٧٦٧	١,١٨٦,٠٨٧		احتياطي قيمة عادلة
٢٠١,٠٦٨	٢٠٤,٩٥٥		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١,٤٧٩,٨٣٥	١,٣٩١,٠٤٢		حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٤٤,٩٨٦	١٣٧,٠٠٤		الالتزامات غير المتداولة
٢٣٤,٣٣٢	٢٣٥,٤٦٤		قروض لأجل
٨٠,٦٣٤	٧٥,٧٥٢		التزامات منافع مُحددة للموظفين
٧,٣٨٨	٧,٣٨٨		التزامات إيجار
٤٦٧,٣٤٠	٤٥٥,٦٠٨		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٩٢,٢١٩	٤٤١,٤٢٠		الالتزامات المتداولة
٤١٣,٠٥٣	٤٨٤,١٦٤		دائنون
٢,٤٨١,٨٢٨	٢,٨١١,٨٣٦		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٤٧,٤٠٠	٥٦,٧٠٢		قروض قصيرة الأجل
٢٢,٨٨٦	٢٠,٣١٢		جزء متداول من قروض لأجل
٢٩٤,٠٢٨	٤١٤,١٧٥		جزء متداول من التزامات إيجار
٤٤,٨٠٩	٥٣,٨٩٥	٦	التزامات عقود
٣,٦٩٦,٢٢٣	٤,٢٨٢,٥٠٤		مخصص زكاة وضريبة دخل
٤,١٦٣,٥٦٣	٤,٧٣٨,١١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٦٤٣,٣٩٨	٦,١٢٩,١٥٤		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)	ريال سعودي (ببالألووف)
١,٤٧٩,٨٣٥	٢٠١,٠٦٨	١,٢٧٨,٧٦٧	(٧,٤٤٦)	(٢٦,٩٨٩)	٥٣٣,٢٠٢	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٨٣,٢٤٥)	٣,٨٨٧	(٨٧,١٣٢)	-	-	(٨٧,١٣٢)	-	-
(٥,٥٤٨)	-	(٥,٥٤٨)	-	(٥,٥٤٨)	-	-	-
(٨٨,٧٩٣)	٣,٨٨٧	(٩٢,٦٨٠)	-	(٥,٥٤٨)	(٨٧,١٣٢)	-	-
١,٣٩١,٠٤٢	٢٠٤,٩٥٥	١,١٨٦,٠٨٧	(٧,٤٤٦)	(٣٢,٥٣٧)	٤٤٦,٠٧٠	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١,٦٢٤,١١٥	٢٠٨,١٦٩	١,٤١٥,٩٤٦	(٦,٠٤٨)	(٢٦,٥٨٣)	٦٦٨,٥٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٨٧,٥٠٠)	٩,٢٠٥	(٩٦,٧٠٥)	-	-	(٩٦,٧٠٥)	-	-
١,٩٢٩	-	١,٩٢٩	-	١,٩٢٩	-	-	-
(٨٥,٥٧١)	٩,٢٠٥	(٩٤,٧٧٦)	-	١,٩٢٩	(٩٦,٧٠٥)	-	-
(١,٣٢٥)	(١,٣٢٥)	-	-	-	-	-	-
١,٥٣٧,٢١٩	٢١٦,٠٤٩	١,٣٢١,١٧٠	(٦,٠٤٨)	(٢٤,٦٥٤)	٥٧١,٨٧٢	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

صافي (خسارة) دخل الفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

صافي (خسارة) دخل الفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الدخل الشامل

تعديلات على حصص غير مسيطرة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المدير  
المسؤول

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)
(٧٦,٨١٥)	(٧٤,١٤٣)
٦٠,٦٨٠	٥٦,٢٦٧
١١,٤٤٧	١١,٠١٩
(١٠,٠٢٥)	(١,٦٥٧)
٦٥,٤٤٤	٤٤,٠٠٩
(١,٨٥٦)	(١٢,٢٦٠)
(٣,٧٥١)	(٩٢)
(٣٤,٥٨٤)	-
١١١	-
١٠,٦٥١	٢٣,١٤٣
(٦٧,٥٢٨)	(٨٤,٦٩٢)
٩٠,٧١٢	(٣٢,٨٤٦)
(٢٧,٦١١)	١٤,٦٥٧
(٧٨,٥٦١)	(٢٨,٨٩٧)
١١,١٨١	١١,٦٦٣
(٤,٥١٨)	٤٩,٢٠١
١٤٨,٩٥٢	٧١,١١١
٢٩,٢٤٧	١٢٠,١٤٧
١١٢,٥٢٥	١٤٣,٤٨٧
(٦٠,٦٨٥)	(٣٥,٦٣١)
(١٩,٥٣١)	-
٣٢,٣٠٩	١٠٧,٨٥٦
(١٧,٨٢٠)	(١٣,٦٧١)
-	(٣٢٠,٠٠٠)
٦,٥٥٣	٧١
-	٥,٠٠٠
(١١,٢٦٧)	(٣٢٨,٦٠٠)
٣٠,٣٥٣	٣٢٨,٣٧٠
(٧,٤٩١)	-
(٨,٦٣٥)	(٦,١٤٦)
١٤,٢٢٧	٣٢٢,٢٢٤
٣٥,٢٦٩	١٠١,٤٨٠
١٥٢,٤٥٧	١٩٧,٢٥٢
١٠٨	(٣,٠٨٣)
١٨٧,٨٣٤	٢٩٥,٦٤٩

(تتمه)

النشاطات التشغيلية

الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل  
تعديلات لتسوية الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:  
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات  
استهلاك أصول حق استخدام  
التزامات منافع مُحَدَّدة للموظفين  
تكاليف تمويل  
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك  
ربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات  
عكس قيد خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة أصول غير متداولة، بالصافي  
خسارة من تصفية شركات تابعة

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون  
مدينون  
أصول عقود  
دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً  
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي  
دائنون  
مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات  
التزامات عقود  
النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة  
زكاة وضريبة دخل مدفوعة  
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات  
استثمارات قصيرة الأجل  
مُتَحَصِّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات  
مُتَحَصِّل من شركة زميلة  
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل  
صافي الحركة في قروض لأجل  
مبالغ مدفوعة مقابل التزامات إيجار  
صافي النقدية من النشاطات التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٦  
المدير  
المدير

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو

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

معاملات غير نقدية:

١٣١,٣١٩	-	الاعتراف بأصول حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة
١١٩,٥١٣	-	الاعتراف بالتزامات إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة
١١,٨٠٦	-	التوقف عن الاعتراف بمبالغ مدفوعة مقدماً عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة
٣,٠٠٢	٢,٦٣١	تكاليف تمويل مستحقة على التزامات إيجار مقابل أصول حق استخدام
١,٤٣٠	٢,٣١٢	فروق تحويل ناتجة من ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٩١	(٤)	فروق تحويل من ضرائب دخل وضرائب مؤجلة
-	١٤٩	فروق تحويل من أصول حق استخدام
١,٤٢٣	-	توقف عن الاعتراف بحسابات مدينة عند تصفية شركات تابعة
١,٣٢٦	-	توقف عن الاعتراف بحسابات مدينة أخرى عند تصفية شركات تابعة
١٠٠	-	توقف عن الاعتراف بحسابات دائنة عند تصفية شركات تابعة
١,٣٢٥	-	توقف عن الاعتراف بحصص غير مسيطرة عند تصفية شركات تابعة
١,٢١٣	-	تسوية نقد محتفظ به لشركات تابعة مصفاة مقابل حسابات دائنة

 

## ٠١ معلومات حول الشركة

تحوّلت 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 مسجّلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦م)، ولديها الفرع التالي في المملكة العربية السعودية:

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

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل الإنشائية 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 للإنشاءات الحديدية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة التركيبات المعدنية والمقاولات - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات القابضة المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمكيفات المركزية المحدودة - 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	- المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	الزامل ستيل بلدنجز (شنغهاي) كومباني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنجز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجنيرنغ 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 إيركوندشنز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إنديستريال إنفيستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنجز فيتنام ليمتد كومباني - فيتنام

## ٠١ معلومات حول الشركة (تتمة)

تُراوُل الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أعلاه (المشار إليها معا 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 والبث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

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

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتمدت القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة كما في ٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٠م) لغرض إصدارها.

## ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

### ٢,١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأُولي" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية. لا تتضمّن القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أساس الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعَرَضُ هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة. وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

### ٢,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قِبَل المجموعة

إنّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء التعديلات التي يجب أن يكون تطبيقها إلزامياً كما في ١ يناير ٢٠٢٠. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن. ويُطبّق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

### تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تعريف المنشأة

يوضّح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) أنّه لكي تعتبر الأعمال منشأة، فإنّ مجموعة متكاملة من النشاطات والأصول يجب أن تتضمّن كحدّ أدنى مدخلات وعملية واقعية تساهم معاً مساهمة كبيرة في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، فقد أوضح التعديل أنّ المنشأة يمكن أن تكون قائمة بدون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة 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:

تقدّم التعديلات تعريفاً جديداً بشأن الأهمية النسبية ينصّ على أنّ "المعلومات تعتبر جوهريّة إذا كان يُتوقّع أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها إلى حدّ معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام بناءً على تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية بشأن منشأة معينة مُعدّة للقوائم المالية". وتوضّح التعديلات أنّ الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها، سواء بمفردها أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. ويُعدُّ الخطأ في المعلومات أمراً هاماً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

### ٣. التقديرات المحاسبية والأحكام والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

وقد كانت الأحكام المحاسبية الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

### ٤. أمور هامة خلال الفترة

وقد تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) منذ أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشاره عبر الأراضي الصينية ثم في العالم أجمع، في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وأدى إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا المرض كجائحة إلى اضطراب إدارة الشركة لإعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وفي حين أنه من الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييمًا للتأثير على عمليات المجموعة ككل ومجالات الأعمال بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة، لا يلزم إجراء تغييرات جوهريّة على الأحكام والتقديرات الرئيسية. غير أنه، ونظرًا لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الموقف سريعًا مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

### ٥. إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء

يردُ فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
١,١٢٧,٦٧٥	١,٣٥٣,٦٣٧	مبيعات بضائع
١٤٢,٣٧٦	١٥٠,٨٢٩	تقديم خدمات
٣٩٩,٤٧٧	٥٥٥,٤٦٨	إيرادات من عقود طويلة الأجل
١,٦٦٩,٥٢٨	٢,٠٥٩,٩٣٤	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

أُفصِحَ عن تسوية إيرادات المجموعة التفصيلية لقطاعاتها القابلة للإفصاح وتوقيت الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١٣).

### ٦. زكاة وضريبة دخل

#### (أ) زكاة

أُحْتَسَبَ 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").

اتُفَوِّقَ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣. وقد قُدمت إلى الهيئة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨. غير أن الهيئة لم تصدر الربوط عنها حتى الآن. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة؛ وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

## ٠٦ زكاة وضريبة دخل (تتمة)

### (ب) ضريبة دخل

يُجَنَّبُ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لمصالح الضرائب التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات وتفسيرها للأنظمة الضريبية المعمول بها في الدولة المعنية. وتخضع الأنظمة الضريبية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدمة من قبل كل شركة.

### (ج) ضريبة مؤجلة

سُجِّلَت المجموعة خلال الفترة صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ٨٧ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩): صافي منافع ضريبة مؤجلة بقيمة ٤٤٥ ألف ريال سعودي).

### ٠٧ ربحية السهم

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
(٩٦,٧٠٥)	(٨٧,١٣٢)	(٤٩,٥٥٣)	(٥٨,٣٠٧)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
(١,٦١)	(١,٤٥)	(٠,٨٣)	(٠,٩٧)

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
(للسهم) (بالألوف)

ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في  
الشركة الأم

### ٠٨ ممتلكات ومصانع ومعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، أصول بتكلفة قدرها ١٣,٧ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٧,٨ مليون ريال سعودي) وحملت استهلاك قدره ٥٦,٣ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٦٠,٧ مليون ريال سعودي).

توصلت المجموعة في ١ يناير ٢٠١٦ إلى أن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والمصانع والمعدات بشركة تابعة، وهي زامل ستيل يلدنغر إنديا برايفت ليميتد، والتي تعتبر وحدة مُدْرَة للنقد، أقل من قيمتها الدفترية، وعليه، فقد أُعْتُرِفَ بخسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة قدرها ٥٩,٦ مليون ريال سعودي.

وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ونتيجة لزيادة حجم المبيعات وعودة أنشطة الشركة التابعة إلى المستوى التشغيلي الطبيعي، فقد قررت المجموعة أن القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدْرَة للنقد قد تجاوزت القيمة الدفترية. وعليه، فقد عُكِسَ قيد خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة قدرها ٤٠,٢ مليون ريال سعودي. وقد احتُسِبَت القيمة القابلة للاسترداد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس القيمة قيد الاستخدام وحُدِدَت على مستوى الوحدة المُدْرَة للنقد. وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام للوحدة المُدْرَة للنقد، حُصِمَت التدفقات النقدية بنسبة ١٨,٨٢٪ على أساس ما قبل الضريبة.

وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قررت الشركة أن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بشركة تابعة، وهي شركة مكونات البناء المحدودة، والتي تعتبر وحدة مُدْرَة للنقد، أقل من قيمتها الدفترية. وكانت تُحْتَسَب القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام للمدرة للنقد باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١٣,٦٥٪. وقد نتج عن ذلك خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة قدرها ٥,٦ مليون ريال سعودي. وقد أُعْتُرِفَ بالمبلغ في قائمة الدخل الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

### ٠٩ استثمارات قصيرة الأجل

تُمَثِّلُ الاستثمارات قصيرة الأجل الودائع لأجل غير التقليدية لدى أحد البنوك بتاريخ استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهراً، وتحمل أسعار عمولة تتوافق مع الأسعار السائدة في السوق.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ٠١٠ رأس المال

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

#### ٠١١ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ١,١٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠٨٠ مليون ريال سعودي).

#### ٠١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبيل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هاما عليها. والشركة الأم الرئيسية المالكة القادمة للمجموعة هي شركة مجموعة الزامل القابضة (شركة مساهمة مغلقة سعودية) المُسجَّلة بمدينة الدمام في المملكة العربية السعودية.

وتُجرى المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة. فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الأولية المُوجَّزة الموحَّدة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		طبيعة المعاملة	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألف)	٢٠١٩ ريال سعودي (بالألف)		
١,٢٧٦	٤٧٩	مبيعات	الشركة الأم الرئيسية المالكة شركة مجموعة الزامل القابضة
٢١٥	٤٩٧	مشتريات	مشروع مشترك شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة
٦,٦٤٢	١٨,١٤٧	مبيعات	جهات أخرى ذات علاقة
٤,٦٣٥	٦,٧٣٣	مبيعات	
١٠,٥٦٨	١٠,٣٣٩	مشتريات	

بلغ تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة ما مقداره ٢,٥٦٩ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٥٢٧ ألف ريال سعودي).

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبيل مجلس الإدارة. والأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقداً.

أدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقيمة ١١٦,٤٢٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٢,٧٠٦ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة الموحَّدة. أدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقيمة ١٠,٥٨٩ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٥,٦٤٣ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.

### ٠١٣ المعلومات القطاعية

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

- قطاع صناعة مكيفات الهواء، الذي يُزاول أعمال إنتاج المكيفات الشبكي 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 يُزاول 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 وحاويات التركيب والمضخات وتنفيذ الأعمال الكهربائية.
- قطاع صناعة مواد العزل، الذي يُزاول 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 يُزاول أعمال تقديم خدمات الشركات والخدمات المشتركة وأنشطة التدريب والاستثمار.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية القابلة للإفصاح. يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيَّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاسُ على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.

### قطاعات الأعمال

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(ريال سعودي بالآلوف)

مُوحَّدة	تعديلات واستبعاذات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع صناعة الحديد	قطاع صناعة مكيفات الهواء
----------	--------------------	-----------------	------------------------------	---------------------	-------------------	--------------------------

إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء:

١,٦٦٩,٥٢٨	-	١,٦٦٩,٥٢٨	٢,٢١٢	٩٣,١٢١	٨٧٠,٨٢٨	٧٠٣,٣٦٧	عميل خارجي
-	(١٠,٢١٩)	١٠,٢١٩	-	٧,٦٣٠	-	٢,٥٨٩	فيما بين القطاعات
١,٦٦٩,٥٢٨	(١٠,٢١٩)	١,٦٧٩,٧٤٧	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٨٧٠,٨٢٨	٧٠٥,٩٥٦	
٧,١٢٥	-	٧,١٢٥	-	-	-	٧,١٢٥	إيرادات عقد إيجار تمويلي
١,٦٧٦,٦٥٣	(١٠,٢١٩)	١,٦٨٦,٨٧٢	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٨٧٠,٨٢٨	٧١٣,٠٨١	إجمالي الإيرادات
١,٢٧٠,٠٥١	(١٠,٢١٩)	١,٢٨٠,٢٧٠	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٦٧٢,٢٦٤	٥٠٥,٠٤٣	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
٣٩٩,٤٧٧	-	٣٩٩,٤٧٧	-	-	١٩٨,٥٦٤	٢٠٠,٩١٣	عند نقطة زمنية معينة على مدى زمني
١,٦٦٩,٥٢٨	(١٠,٢١٩)	١,٦٧٩,٧٤٧	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٨٧٠,٨٢٨	٧٠٥,٩٥٦	
٢٠٠,٦٤٧	١,٥٥٣	١٩٩,٠٩٤	(٨٢٦)	٢٨,٨٤٠	٩٩,١٦٠	٧١,٩٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة)
(٤٨,٤٣٣)	١,٥٥٣	(٤٩,٩٨٦)	(٩,٩٣٥)	٧,٦١٨	(١٥,٩٠٩)	(٣١,٧٦٠)	إيرادات تشغيلية (خسارة تشغيلية)
١٢,٢٦٠							إيرادات (مصاريف) غير موزعة:
٦,٠٣٩							حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٤٤,٠٠٩)							إيرادات أخرى، بالصادف
(٧٤,١٤٣)							تكاليف تمويل
(٩,١٠٢)							الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨٣,٢٤٥)							زكاة وضريبة دخل
							صافي خسارة الفترة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٠١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(ريال سعودي بالألوف)

مؤخدة	تعديلات واستيعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع صناعة الحديد	قطاع صناعة مكيفات الهواء	
							إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء:
٢,٠٥٩,٩٣٤	-	٢,٠٥٩,٩٣٤	٣,٩٧٧	١٥٢,٢٣٣	١,١٤٦,٠٥٥	٧٥٧,٦٦٩	عميل خارجي
-	(٨,٥٣٦)	٨,٥٣٦	١,٢٤١	٧,٢٩٥	-	-	فيما بين القطاعات
٢,٠٥٩,٩٣٤	(٨,٥٣٦)	٢,٠٦٨,٤٧٠	٥,٢١٨	١٥٩,٥٢٨	١,١٤٦,٠٥٥	٧٥٧,٦٦٩	
٧,٦٠٨	-	٧,٦٠٨	-	-	-	٧,٦٠٨	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٢,٠٦٧,٥٤٢	(٨,٥٣٦)	٢,٠٧٦,٠٧٨	٥,٢١٨	١٥٩,٥٢٨	١,١٤٦,٠٥٥	٧٦٥,٢٧٧	إجمالي الإيرادات
١,٥٠٤,٤٦٦	(٨,٥٣٦)	١,٥١٣,٠٠٢	٥,٢١٨	١٥٩,٥٢٨	٩٠٠,٦٠٨	٤٤٧,٦٤٨	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
٥٥٥,٤٦٨	-	٥٥٥,٤٦٨	-	-	٢٤٥,٤٤٧	٣١٠,٠٢١	عند نقطة زمنية معينة
٢,٠٥٩,٩٣٤	(٨,٥٣٦)	٢,٠٦٨,٤٧٠	٥,٢١٨	١٥٩,٥٢٨	١,١٤٦,٠٥٥	٧٥٧,٦٦٩	على مدى زمني
٢٢٩,٨٥٥	٧١٤	٢٢٩,١٤١	١,٣١٧	٤٩,٩٥٩	١٤١,٩١٦	٣٥,٩٤٩	إجمالي الدخل
(٥٥,٨٨٩)	٧١٤	(٥٦,١٧٥)	(٧,٣٣٨)	٢٠,٩٦٩	٣,٢٤٨	(٧٣,٤٨٢)	إيرادات تشغيلية (خسارة تشغيلية)
١,٨٥٦							إيرادات (مصاريف) غير موزعة:
٨,٠٧٨							حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٦٥,٤٤٤)							إيرادات أخرى، بالصادفي
٣٤,٥٨٤							تكاليف تمويل
(٧٦,٨١٥)							عكس قيد انخفاض في قيمة أصول غير متداولة، بالصادفي
(١٠,٦٨٥)							الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٨٧,٥٠٠)							زكاة وضريبة دخل
							صافي خسارة الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(ريال سعودي بالألوف)

مؤخدة	تعديلات واستيعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع صناعة الحديد	قطاع صناعة مكيفات الهواء	
٦,١٢٩,١٥٤	(٢٣٢,٨٦٤)	٦,٣٦٢,٠١٨	٨٧٩,٧٣٩	٥٠٤,٨١٢	٢,٢٩٥,٣٤١	٢,٦٨٢,١٢٦	إجمالي الأصول
٤,٧٣٨,١١٢	(٢٦٤,٥٢١)	٥,٠٠٢,٦٣٣	١,٣٥٥,٧٢٨	١٩٦,٢٣٥	١,٤٧٣,٤١٨	١,٩٧٧,٢٥٢	إجمالي الالتزامات
٨٧,١٣٢	-	٨٧,١٣٢	٧٥,٤٩١	-	-	١١,٦٤١	أخرى:
١٣,٦٧١	-	١٣,٦٧١	٢,٣٤٣	٢,٦٧٩	٦,١٠١	٢,٥٤٨	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي بالألوف)

مُوحَّدة	تعديلات واستيعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع صناعة الحديد	قطاع صناعة مكيفات الهواء	
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 الالتزامات
							أخرى:
٧٩,٨٧٢	-	٧٩,٨٧٢	٦٨,٧٩٣	-	-	١١,٠٧٩	استثمار في شركات زميلة 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 بند "تعديلات واستيعادات". وتعتبر جميع التعديلات والاستيعادات الأخرى جزءاً من التسويات التفصيلية المعروضة أدناه. تتألف المصاريف الرأسمالية من إضافات على الممتلكات والمصانع والمعدات والأصول غير الملموسة.

معلومات جغرافية

للسنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
١,٥٦٩,٣٢٦	١,٣١٢,١٣٣
٣٢٤,٩٤٨	٢٣٦,٧٢٧
١٧٣,٢٦٨	١٢٧,٧٩٣
٢,٠٦٧,٥٤٢	١,٦٧٦,٦٥٣

إيرادات من عملاء خارجيين:  
المملكة العربية السعودية  
الدول الآسيوية الأخرى  
أفريقيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
٨٠٢,٧٧٠	٧٥٥,٧٦٢
٢٠٣,٥١٨	١٩٢,٦٤٣
٧٣,٦٠٦	٧١,٤٩٣
١,٠٧٩,٨٩٤	١,٠١٩,٨٩٨

أصول تشغيلية غير متداولة:  
المملكة العربية السعودية  
الدول الآسيوية الأخرى  
أفريقيا

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

#### ٠١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

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

- المستوى الأول: الأسعار المُدرَجة (بدون تعديل) في سوق نشط لأصول والتزامات مماثلة
- المستوى الثاني: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى الثالث: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

وكما في تاريخ القوائم المالية، لم تكن هناك أصول أو التزامات تقع ضمن المستوى الأول أو الثاني أو الثالث باستثناء أدوات حقوق الملكية حسب القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تُمَثَّلُ الأسهم غير المُدرَجة في السوق المالية وقد قُيِّمَت باستخدام طريقة التقييم الخاصة بالمستوى الثالث.

تتألف الأصول المالية من النقد وما في حكمه وأدوات حقوق الملكية المُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والحسابات المدينة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي وبعض الأصول المتداولة الأخرى. وتتألف الالتزامات المالية من القروض لأجل والقرض القصير الأجل والحسابات الدائنة وبعض الالتزامات المتداولة الأخرى. تقارب القيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية قيمها الدفترية.

وفيما يلي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة لأدوات حقوق الملكية لدى المجموعة حسب القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

قياس القيم العادلة باستخدام			القيم العادلة	القيمة الدفترية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة

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

قياس القيم العادلة باستخدام			القيم العادلة	القيمة الدفترية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة

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

قُيِّمَت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرَجة في السوق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستخدام المستوى الثالث (المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة). وقد قدرت المجموعة القيمة العادلة للاستثمار باستخدام طريقة صافي الأصول المعدلة. وتتضمن طريقة صافي الأصول المعدلة اشتقاق القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة لأصولها والتزاماتها. ترى الإدارة أنه لم تحدث تغيُّرات هامة في قيمة الاستثمار منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### ٠١٥ أرقام المقارنة

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

#### ٠١٦ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث أخرى لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.