

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 ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

جدول المحتويات

| | |
|------|--|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة |
| ٤ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبنى عالماً
أفضل للعمل

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة الموحدّة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقائمة الدخل الأولية المؤجزة الموحدّة وقائمة الدخل الشامل الأولية المؤجزة الموحدّة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة الموحدّة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة الموحدّة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة الموحدّة 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المؤجزة الموحدّة 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

الخبر: ١٠ رمضان ١٤٤٢هـ

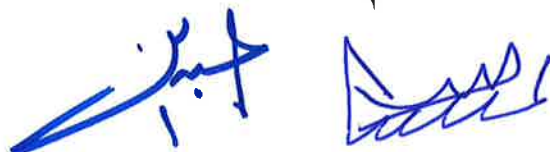
٢٢ أبريل ٢٠٢١م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | ايضاحات | |
|--|--|---------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | | |
| ٨٧٦,٦٨٥ | ٩٤٥,٨٣٩ | ٤ | العمليات المستمرة |
| ٣,٥٩٣ | ٣,٣٤٢ | | إيرادات |
| ٨٨٠,٢٧٨ | ٩٤٩,١٨١ | | إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء إيرادات عقد إيجار تمويلي |
| (٥٥٥,٢٩٢) | (٦١٢,٥٧٦) | | تكاليف مباشرة |
| (٢٠٦,٤٣٥) | (١٩٨,٧٩٨) | | تكلفة مبيعات |
| (٧٦١,٧٢٧) | (٨١١,٣٧٤) | | تكلفة عقود |
| ١١٨,٥٥١ | ١٣٧,٨٠٧ | | إجمالي الربح |
| (٣٩,٩١٩) | (٤٠,٤٦١) | | مصاريف |
| (٨٧,٧٦٣) | (٨٠,٦٩٩) | | بيع وتوزيع |
| (٩,١٣١) | ١٦,٦٤٧ | | عمومية وإدارية |
| ٧,٩٣٠ | ٤,٠١٩ | | دخل تشغيلي (خسارة تشغيلية) من العمليات المستمرة |
| ٣,٦٣٣ | ٤,١٤٦ | | حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك |
| (٢٢,٥٥٦) | (١٢,٠١٤) | | إيرادات أخرى، بالصافي |
| (٢٠,١٢٤) | ١٢,٧٩٨ | | تكاليف تمويل |
| (٢,١١٧) | (٢,٧٦٩) | ٥ | الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة |
| (٢٢,٢٤١) | ١٠,٠٢٩ | | زكاة وضريبة دخل |
| (١,٧٢٨) | ١٢٢ | ٦ | الدخل (الخسارة) السنة من العمليات المستمرة |
| (٢٣,٩٦٩) | ١٠,١٥١ | | العمليات المتوقفة |
| | | | الدخل (الخسارة) بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة |
| | | | صافي دخل (خسارة) الفترة |
| (٢٨,٨٢٥) | ٥,٢٠٠ | | العائد لـ: |
| ٤,٨٥٦ | ٤,٩٥١ | | المساهمون في الشركة الأم |
| (٢٣,٩٦٩) | ١٠,١٥١ | | حصاص غير مسيطرة |
| (٠,٤٨) | ٠,٠٩ | | ربحية السهم من صافي الدخل (الخسارة): |
| | | | ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفف العائد للمساهمين في الشركة الأم |
| (٠,٤٥) | ٠,٠٨ | | ربحية السهم للعمليات المستمرة: |
| | | | ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفف العائد للمساهمين في الشركة الأم |

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

٢



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي (ببالوف) (غير مدققة) | ريال سعودي (ببالوف) (غير مدققة) |
| (٢٣,٩٦٩) | ١٠,١٥١ |
| (٤,٤٢٥) | (١٣٨) |
| (٤,٤٢٥) | (١٣٨) |
| (٢٨,٣٩٤) | ١٠,٠١٣ |
| (٣٣,٢٥٠) | ٥,٠٦٢ |
| ٤,٨٥٦ | ٤,٩٥١ |
| (٢٨,٣٩٤) | ١٠,٠١٣ |

صافي دخل (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر

دخل شامل آخر قيد يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة:

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية

صافي دخل شامل آخر قيد يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) عن الفترة

العائد لـ:

المساهمون في الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

المسؤول
المسؤول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | إيضاحات | الأصول |
|------------------------------------|--|---------|--|
| ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة) | | |
| ٨٦٨,٥٥٣ | ٨٥٩,٠٣٨ | ٧ | الأصول غير المتداولة |
| ٩٦,١٨٩ | ٩٠,٩٧٥ | | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٩٤,٧٣٨ | ٩٣,٧٥٧ | | أصول حق استخدام |
| ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ | ١٢ | استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك |
| ٢٩٢,٥٠٧ | ٢٨٦,١٩٢ | | أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٢,٧١٠ | ٣,٣٣١ | | صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي |
| ١,٤٠٨,٣٤٧ | ١,٣٨٦,٩٤٣ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١,١٦٧,٧٨٥ | ١,١٥٢,٠٦٧ | | الأصول المتداولة |
| ١,٧١٨,٦٢٩ | ١,٨٢١,٠٢٣ | | مخزون |
| ٥٩٦,٦٥٣ | ٦٤٨,١٨٥ | | مدينون |
| ٢٠٣,٣١٦ | ١٨٩,٤٨٦ | | أصول عقود |
| ٢٤,٥٩٨ | ٢٤,٨٦٠ | | دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١٥٦,٠٩٢ | ١٦٣,٩٣٠ | | جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي |
| ٣,٨٦٧,٠٧٣ | ٣,٩٩٩,٥٥١ | | نقد وما في حكمه |
| ٥,٢٧٥,٤٢٠ | ٥,٣٨٦,٤٩٤ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| ٦٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | ٨ | حقوق الملكية والالتزامات |
| ١٨٠,٠٠٠ | ١٨٠,٠٠٠ | | حقوق الملكية |
| ٣٧٥,٠٤٨ | ٣٨٠,٢٤٨ | | رأس المال |
| (٢٨,٦٤٣) | (٢٨,٧٨١) | | احتياطي نظامي |
| ٧,٠٦٤ | ٧,٠٦٤ | | أرباح مبقاة |
| ١,١٣٣,٤٦٩ | ١,١٣٨,٥٣١ | | احتياطي ترجمة عملات اجنبية |
| | | | احتياطي قيمة عادلة |
| ٢٠١,٤٣٩ | ٢٠٦,٣٩٠ | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| ١,٣٣٤,٩٠٨ | ١,٣٤٤,٩٢١ | | حصص غير مسيطرة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١٤,٥١٠ | ١٣,٣٦٢ | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢١٣,٢٣٦ | ٢١٢,٥٨٣ | | قروض لأجل |
| ٥٩,٦٨٨ | ٥٨,٢٣٥ | | التزامات منافع مُحددة للموظفين |
| ٦,٠٧٧ | ٦,٠٧٧ | | التزامات إيجار |
| ٢٩٣,٥١١ | ٢٩٠,٢٥٧ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٤٥٦,٥٩١ | ٤٢٩,٧٤٨ | | الالتزامات المتداولة |
| ٣٨٦,١٣٨ | ٥٠٨,١٢٠ | | دائنون |
| ٢,١٦١,٥٥٠ | ٢,٢٠٠,٤٦٨ | | مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات |
| ١٦٥,٨٠٣ | ١٦٥,٨٧٦ | | قروض قصيرة الأجل |
| ٣١,٥٥٠ | ٣٢,٦٩٠ | | جزء متداول من قروض لأجل |
| ٤٠٢,٧٧١ | ٣٦٨,١٤٣ | | جزء متداول من التزامات إيجار |
| ٤٢,٥٩٨ | ٤٦,٢٧١ | ٥ | التزامات عقود |
| ٣,٦٤٧,٠٠١ | ٣,٧٥١,٣١٦ | | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ٣,٩٤٠,٥١٢ | ٤,٠٤١,٥٧٣ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٥,٢٧٥,٤٢٠ | ٥,٣٨٦,٤٩٤ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

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

٤

المدير المالي

المدير العام

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| إجمالي حقوق الملكية | حوصص غير مسيطرة | المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم | | | | | رأس المال | |
|----------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | | الإجمالي | احتياطي قيمة عائلة | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | | |
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | |
| ١,٣٣٤,٩٠٨ | ٢٠١,٤٣٩ | ١,١٣٣,٤٦٩ | ٧,٠٦٤ | (٢٨,٦٤٣) | ٣٧٥,٠٤٨ | ١٨٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) |
| ١٠,١٥١ (١٣٨) | ٤,٩٥١ - | ٥,٢٠٠ (١٣٨) | - | - (١٣٨) | ٥,٢٠٠ - | - | - | صافي دخل الفترة خسارة شاملة أخرى |
| ١٠,٠١٣ | ٤,٩٥١ | ٥,٠٦٢ | - | (١٣٨) | ٥,٢٠٠ | - | - | إجمالي الدخل الشامل |
| ١,٣٤٤,٩٢١ | ٢٠٦,٣٩٠ | ١,١٣٨,٥٣١ | ٧,٠٦٤ | (٢٨,٧٨١) | ٣٨٠,٢٤٨ | ١٨٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) |
| ١,٤٧٩,٨٣٥ | ٢٠١,٠٦٨ | ١,٢٧٨,٧٦٧ | (٧,٤٤٦) | (٢٦,٩٨٩) | ٥٣٣,٢٠٢ | ١٨٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) |
| (٢٣,٩٦٩) (٤,٤٢٥) | ٤,٨٥٦ - | (٢٨,٨٢٥) (٤,٤٢٥) | - | - (٤,٤٢٥) | (٢٨,٨٢٥) - | - | - | صافي خسارة الفترة خسارة شاملة أخرى |
| (٢٨,٣٩٤) | ٤,٨٥٦ | (٣٣,٥٣٠) | - | (٤,٤٢٥) | (٢٨,٨٢٥) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة |
| ١,٤٥١,٤٤١ | ٢٠٥,٩٢٤ | ١,٢٤٥,٥١٧ | (٧,٤٤٦) | (٣١,٤١٤) | ٥٠٤,٣٧٧ | ١٨٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) |

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
|--|--|
| ريال سعودي (بالألوف) (غير ملققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير ملققة) |

| | |
|----------|---------|
| (٢٠,١٢٤) | ١٢,٧٩٨ |
| (١,٣٠٨) | ١٢٢ |
| ٢٨,٦٦٩ | ٢٥,٢٢٤ |
| ٥,٤٥١ | ٥,٢٠٨ |
| (٢,١٠٩) | (٦٥٣) |
| ٢٣,٤٥٤ | ١٢,٠١٤ |
| (٧,٩٣٠) | (٤,٠١٩) |
| - | ٣٩ |
| ٢٦,١٠٣ | ٥٠,٧٣٣ |

النشاطات التشغيلية

الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
الدخل (الخسارة) من العمليات المتوقعة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات لتسوية الدخل (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
خسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

تعديلات رأس المال العامل:

| | |
|----------|-----------|
| (٥٧,٨٩٩) | ١٥,٧١٨ |
| (١٩,٢٠٦) | (١٠٢,٣٩٤) |
| ١٨,٠٥٤ | (٥١,٥٣٢) |
| (٤٤,٩٩٣) | ١٣,٨٣٠ |
| ٥,٨٠١ | ٦,٠٥٣ |
| ٦٨,٤٨٢ | (٢٦,٨٤٣) |
| (٢١,١٧١) | ١٢١,٩٨٢ |
| ٥٧,٦٢٣ | (٣٤,٦٢٨) |
| ٣٢,٧٩٤ | (٧,٠٨١) |

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 (المستخدمة في) من العمليات

| | |
|----------|----------|
| (٢٠,٣٧٩) | (١٠,٩٧٥) |
| ١٢,٤١٥ | (١٨,٠٥٦) |

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية

| | |
|---------|----------|
| (٧,١١٧) | (١٥,٩٠٨) |
| - | ٩٩ |
| - | ٥,٠٠٠ |
| (٧,١١٧) | (١٠,٨٠٩) |

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
مُتَحَصِّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

| | |
|----------|---------|
| (١٨,٣٧٣) | ٣٨,٩١٨ |
| - | (١,٢٠٢) |
| (١,٥١٢) | (١,٣٥٢) |
| (١٩,٨٨٥) | ٣٦,٣٦٤ |

النشاطات التمويلية

صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
صافي الحركة في قروض لأجل
مبالغ مدفوعة مقابل التزامات إيجار
صافي النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية

| | |
|----------|---------|
| (١٤,٥٨٧) | ٧,٤٩٩ |
| ١٩٧,٢٥٢ | ١٥٦,٠٩٢ |
| (٢,٤٠٣) | ٣٣٩ |
| ١٨٠,٢٦٢ | ١٦٣,٩٣٠ |

الزيادة (النقص) 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

| | |
|-------|-----|
| ١٢ | ٢٨٤ |
| ١,٨٩٠ | ٦١ |
| ١٤٤ | ٦ |

معاملات غير نقدية:

فروق تحويل من ضرائب دخل وضرائب مؤجلة
فروق تحويل ناتجة من ممتلكات ومصانع ومعدات
فروق تحويل من أصول حق استخدام

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

٦
المدير
المسؤول

١٠ معلومات حول الشركة

تحولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٩٨ م). وقد كانت الشركة تعمل قبل ذلك كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة. والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦ م)، ولديها الفرع التالي في المملكة العربية السعودية:

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

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

| نسبة الملكية الفعلية | |
|--|-----------|
| ٣١ مارس | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل الإنشائية للهياكل الفولاذية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للأبراج والجلفنة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل لمعدات المعالجة المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة مكونات البناء المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للإنشاءات الحديدية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة التركيبات المعدنية والمقاولات - جمهورية مصر العربية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للمكيفات القابضة المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل للمكيفات المركزية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة اختبار المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل لخدمات الطاقة المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة - البحرين | %١٠٠ |
| الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - شركة العزل الثانية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| - مجموعة العزل الخفيفة - المملكة العربية السعودية | %٥١ |
| - المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة - المملكة العربية السعودية | %٥١ |
| شركة الزامل للمباني الحديدية - جمهورية مصر العربية | %١٠٠ |
| الزامل ستيل بلندنجز (شنغهاي) كومياني ليمتد - الصين | %١٠٠ |
| زامل ستيل بيلدنگز إنديا برايفت ليمتد - الهند | %١٠٠ |
| زامل ستيل إنجينيرنگ إنديا برايفت ليمتد - الهند | %١٠٠ |
| شركة الزامل للاستثمار الصناعي - الإمارات العربية المتحدة | %١٠٠ |
| شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م - أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة | %١٠٠ |
| شركة الزامل للهياكل الفولاذية - جمهورية مصر العربية | %١٠٠ |
| زامل كونستركشن إنديا برايفت ليمتد - الهند | %١٠٠ |
| زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند | %١٠٠ |
| معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| شركة الزامل إيركوندنزر إنديا برايفت ليمتد - الهند | %١٠٠ |
| شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة - المملكة العربية السعودية | %١٠٠ |
| شركة الزامل إندستريال إنفيستمنس إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة | %١٠٠ |
| زامل ستيل بيلدنگز فينتام ليمتد كومباني - فينتام | %٩٢,٢٧ |

٠١ معلومات حول الشركة (تتمة)

تُزاوِلُ الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أعلاه (المشار إليها معا بـ "المجموعة") الحُلُولَ 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 واللبث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتُمدت القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢١م (الموافق ١٠ رمضان ١٤٤٢هـ) لغرض إصدارها.

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، 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. وتُقرَّبُ 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 ٢٠٢٠، باستثناء التعديلات التي يجب أن يكون تطبيقها إلزامياً كما في ١ يناير ٢٠٢١. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن. ويُطبَّقُ العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢١، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

إصلاح معدّل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة المعروض بين البنوك (آيبور) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR).

تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة ليتم التعامل معها على أنها تغييرات في سعر الفائدة ذي السعر العائم، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق
- يسمح بالتغييرات التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة المعروض بين البنوك (آيبور) لإجرائها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط
- يقدم إعفاء مؤقت للمنشآت من وجوب تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR) كتحوط لمكون المخاطر.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة. وتعتمد المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٠٣ التقديرات المحاسبية والأحكام والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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. وتُجرى 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.

٠٤ إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة) | | |
|---|---------------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ريال سعودي (بالألف) | ريال سعودي (بالألف) | |
| ٥٧٠,٧٣٧ | ٦٤٠,٠٨٦ | مبيعات بضائع |
| ٢٣٥,٩٨٨ | ٢٢٧,٢٦٥ | إيرادات من عقود طويلة الأجل |
| ٦٩,٩٦٠ | ٧٨,٤٨٨ | تقديم خدمات |
| ٨٧٦,٦٨٥ | ٩٤٥,٨٣٩ | إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء |

أُفصِح عن تسوية إيرادات المجموعة التفصيلية لقطاعاتها القابلة للإفصاح وتوقيت الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١١).

٠٥ زكاة وضريبة دخل

(أ) زكاة

أُحتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل وكل وعلى أساس الوعاء الزكوي للشركات التابعة السعودية الأخرى، كل على حدة (٢٠٢٠: "بالمثل").

أُتفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط عن السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ مع المطالبة بالتزام إضافي بمبلغ ٢٢٩,٣ مليون ريال سعودي وقدمت المجموعة اعتراضاً على الربوط. وتعتقد الإدارة أن النتيجة ستكون لصالح المجموعة؛ وبالتالي لم يُجنّب مخصص إضافي. ولم تُصدر الهيئة حتى الآن الربوط عن عام ٢٠١٩.

وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة؛ وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

(ب) ضريبة دخل

يُجنّب 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

سُجّلت المجموعة خلال الفترة صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ٦٢١ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: صافي مصروف ضريب مؤجل بقيمة ١٣٢ ألف ريال سعودي).

٠٦ عمليات متوقفة

قررت الإدارة التنفيذية خلال السنة السابقة التوقف عن إحدى عمليات الشركة التابعة. وقد اعتمدت الإدارة الخطة وتوقفت العمليات بحلول السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولذلك، تم تصنيف نتائج العمليات على أنها عمليات متوقفة في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة. فيما يلي نتائج العمليات المتوقفة للفترة:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | |
| ٤٢,٢١٦ | ١,٢٥٠ | إيرادات |
| (٤٢,٦٢٦) | (١,١٢٨) | مصاريف |
| (٤١٠) | ١٢٢ | إيرادات تشغيلية (خسارة تشغيلية) |
| (٨٩٨) | - | تكاليف تمويل |
| (١,٣٠٨) | ١٢٢ | الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة من العمليات المتوقفة |
| (٤٢٠) | - | مصروف زكاة |
| (١,٧٢٨) | ١٢٢ | دخل (خسارة) السنة من العمليات المتوقفة |
| ١,٥٨٧ | ٦,٩٩٥ | فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبدة: |
| - | - | تشغيلية |
| (١,١٧٧) | (١,١٧٧) | استثمارية |
| ٤١٠ | ٥,٨١٨ | تمويل |
| | | صافي التدفقات النقدية |

ربحية السهم:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
|-------------------------|-------------------------|
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) |
| (٠,٠٣) | ٠,٠٠ |

ربح (خسارة) السهم الأساس والمخفف للفترة من العمليات المتوقفة

٠٧ ممتلكات ومصانع ومعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، أصول بتكلفة قدرها ١٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٧ مليون ريال سعودي) وحملت استهلاك قدره ٢٥ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٩ مليون ريال سعودي). جرى استبعاد أصول بصادفي قيمة دفترية قدرها ١٣٨ ألف ريال سعودي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، مما أدى إلى خسارة من الاستبعاد قدرها ٣٩ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء).

٠٨ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: "بالمثل") بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠٩ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمادات سداد بقيمة ١,٠٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٨٩ مليون ريال سعودي).

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة) | | طبيعة المعاملة | العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة |
|--|-------------------------|----------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | | |
| ١,٠٠٥ | ١٠٦ | مبيعات | منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة |
| ١٤٨ | ١,٤٩٣ | مشتريات | |
| ٣,٤٠٠ | - | مبيعات | مشروع مشترك شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة |
| ١,٨٩٨ | ٢,٣٢٦ | مبيعات | جهات أخرى ذات علاقة |
| ٣,٨٨٨ | ٢,٠١٥ | مشتريات | |

بلغ تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة ما مقداره ١,٢٣٩ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١,٣٦٧ ألف ريال سعودي).

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

أُدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة ٦٣,٨٨٦ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧,٥٧٣ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. أُدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة ١٥,٤٦٩ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,١٧٨ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

١١ المعلومات القطاعية

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

- قطاع صناعة مكيفات الهواء، الذي يُزاوُل أعمال إنتاج المكيفات الشبائك والمكيفات الجدارية المنفصلة (السبلت) والمكيفات المركزية والأفران التي تعمل بالكهرباء والغاز والمجففات الأوتوماتيكية والأفران الميكروويف وأنابيب / قنوات الهواء للمكيفات والتلاجات المنزلية والغسالات الأوتوماتيكية وتركيب وصيانة وتشغيل وتأجير أجهزة تكييف الهواء والتبريد.
- قطاع الحديد والصلب، الذي يُزاوُل 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 يُزاوُل 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 يُزاوُل أعمال تقديم خدمات الشركات والخدمات المشتركة وأنشطة التدريب والاستثمار.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية القابلة للافصاح. يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قطاعات الأعمال

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(ريال سعودي بالآلوف)

| مُوَحَّدَة | تعديلات واستيعادات | إجمالي القطاعات | قطاع الشركات والخدمات الأخرى | قطاع صناعة مواد عزل | قطاع صناعة الحديد | قطاع مكيفات الهواء | عويل خارجي فيما بين القطاعات |
|------------|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--|
| ٩٤٥,٨٣٩ | - | ٩٤٥,٨٣٩ | ٢٣٥ | ٥٣,٧٦٩ | ٤٩٩,٧٦٢ | ٣٩٢,٠٧٣ | ٩٢ |
| - | (٣,٢٧٢) | ٣,٢٧٢ | - | ٣,١٨٠ | - | - | ٣٩٢,١٦٥ |
| ٩٤٥,٨٣٩ | (٣,٢٧٢) | ٩٤٩,١١١ | ٢٣٥ | ٥٦,٩٤٩ | ٤٩٩,٧٦٢ | ٣٩٢,١٦٥ | ٣,٣٤٢ |
| ٣,٣٤٢ | - | ٣,٣٤٢ | - | - | - | - | ٣٩٥,٥٠٧ |
| ٩٤٩,١٨١ | (٣,٢٧٢) | ٩٥٢,٤٥٣ | ٢٣٥ | ٥٦,٩٤٩ | ٤٩٩,٧٦٢ | ٣٩٥,٥٠٧ | |
| ٧١٨,٥٧٤ | (٣,٢٧٢) | ٧٢١,٨٤٦ | ٢٣٥ | ٥٦,٩٤٩ | ٣٧٩,٤٥٨ | ٢٨٥,٢٠٤ | عند نقطة زمنية معينة على مدى زمني |
| ٢٢٧,٢٦٥ | - | ٢٢٧,٢٦٥ | - | - | ١٢٠,٣٠٤ | ١٠٦,٩٦١ | إجمالي الربح |
| ٩٤٥,٨٣٩ | (٣,٢٧٢) | ٩٤٩,١١١ | ٢٣٥ | ٥٦,٩٤٩ | ٤٩٩,٧٦٢ | ٣٩٢,١٦٥ | إيرادات تشغيلية |
| ١٣٧,٨٠٧ | ١,٢٥٠ | ١٣٦,٥٥٧ | (٣٨١) | ١٩,٧٠١ | ٥٦,٥١٦ | ٦٠,٧٢١ | إيرادات (مصاريق) غير موزعة: |
| ١٦,٦٤٧ | ١,٢٥٠ | ١٥,٣٩٧ | (٤,٤١١) | ٨,٨٦٢ | ١,٦٣٧ | ٩,٣٠٩ | حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك إيرادات أخرى، بالصادفي تكاليف تمويل الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة زكاة وضريبة دخل صافي دخل الفترة من العمليات المستمرة |
| ٤,٠١٩ | | | | | | | |
| ٤,١٤٦ | | | | | | | |
| (١٢,٠١٤) | | | | | | | |
| ١٢,٧٩٨ | | | | | | | |
| (٢,٧٦٩) | | | | | | | |
| ١٠,٠٢٩ | | | | | | | |

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

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

| مُوَحَّدَة | تعديلات واستبعادات | إجمالي القطاعات | قطاع الشركات والخدمات الأخرى | قطاع صناعة مواد عزل | قطاع صناعة الحديد | قطاع صناعة مكيفات الهواء |
|------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|
|------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|

إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء:

| | | | | | | | |
|---------|---------|---------|-------|--------|---------|---------|--------------------------|
| ٨٧٦,٦٨٥ | - | ٨٧٦,٦٨٥ | ١,٠٦٧ | ٦٠,٠٣١ | ٤٧٢,٠٩١ | ٣٤٣,٤٩٦ | عميل خارجي |
| - | (٦,٩٠٢) | ٦,٩٠٢ | - | ٤,٣١٣ | - | ٢,٥٨٩ | فيما بين القطاعات |
| ٨٧٦,٦٨٥ | (٦,٩٠٢) | ٨٨٣,٥٨٧ | ١,٠٦٧ | ٦٤,٣٤٤ | ٤٧٢,٠٩١ | ٣٤٦,٠٨٥ | |
| ٣,٥٩٣ | - | ٣,٥٩٣ | - | - | - | ٣,٥٩٣ | إيرادات عقد إيجار تمويلي |
| ٨٨٠,٢٧٨ | (٦,٩٠٢) | ٨٨٧,١٨٠ | ١,٠٦٧ | ٦٤,٣٤٤ | ٤٧٢,٠٩١ | ٣٤٩,٦٧٨ | إجمالي الإيرادات |

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

| | | | | | | | |
|---------|---------|----------|---------|--------|---------|----------|----------------------|
| ٦٤٠,٦٩٧ | (٦,٩٠٢) | ٦٤٧,٥٩٩ | ١,٠٦٧ | ٦٤,٣٤٤ | ٣٤٦,٣٩٣ | ٢٣٥,٧٩٥ | عند نقطة زمنية معينة |
| ٢٣٥,٩٨٨ | - | ٢٣٥,٩٨٨ | - | - | ١٢٥,٦٩٨ | ١١٠,٢٩٠ | على مدى زمني |
| ٨٧٦,٦٨٥ | (٦,٩٠٢) | ٨٨٣,٥٨٧ | ١,٠٦٧ | ٦٤,٣٤٤ | ٤٧٢,٠٩١ | ٣٤٦,٠٨٥ | |
| ١١٨,٥٥١ | ٣,٥٢٣ | ١١٥,٠٢٨ | (٣,٢٢٦) | ٢١,٤٩٣ | ٦٠,٠٥٤ | ٣٦,٧٠٧ | إجمالي الربح |
| (٩,١٣١) | ٣,٥٢٣ | (١٢,٦٥٤) | (٥,٨٧٧) | ٨,٧٦١ | ٤,٧٨٤ | (٢٠,٣٢٢) | خسارة تشغيلية |

إيرادات (مصاريف) غير موزعة:

| | | | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|---|
| ٧,٩٣٠ | | | | | | | حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك |
| ٣,٦٣٣ | | | | | | | إيرادات أخرى، بالصادف |
| (٢٢,٥٥٦) | | | | | | | تكاليف تمويل |
| (٢٠,١٢٤) | | | | | | | الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة |
| (٢,١١٧) | | | | | | | زكاة وضريبة دخل |
| (٢٢,٢٤١) | | | | | | | صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة |

في ٣١ مارس ٢٠٢١
(ريال سعودي بالألوف)

| مُوَحَّدَة | تعديلات واستبعادات | إجمالي القطاعات | قطاع الشركات والخدمات الأخرى | قطاع صناعة مواد عزل | قطاع صناعة الحديد | قطاع صناعة مكيفات الهواء |
|------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|
|------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|

| | | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-------------------|
| ٥,٣٨٦,٤٩٤ | (٥٧٦,٦٧١) | ٥,٩٦٣,١٦٥ | ٤٢٠,٥٦٨ | ٤٥٢,٣٣٧ | ٢,٥٠٧,٦٢٨ | ٢,٥٨٢,٦٣٢ | إجمالي الأصول |
| ٤,٠٤١,٥٧٣ | (٦٤٠,٨٥٢) | ٤,٦٨٢,٤٢٥ | ٩٢٥,٠٦٩ | ١٤٥,٦٦٨ | ١,٧٢٤,٤٨٦ | ١,٨٨٧,٢٠٢ | إجمالي الالتزامات |

أخرى:

| | | | | | | | |
|--------|---|--------|--------|-------|-------|-------|---------------------------------|
| ٩٣,٧٥٧ | - | ٩٣,٧٥٧ | ٩٣,٧٥٧ | - | - | - | استثمار في شركات زميلة |
| ١٥,٩٠٨ | - | ١٥,٩٠٨ | ١,٨٨٤ | ٣,٧٠٨ | ٦,٥١٤ | ٣,٨٠٢ | ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية |

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي بالألوف)

| مُوَحَّدَة | تعديلات واستبعادات | إجمالي القطاعات | قطاع الشركات والخدمات الأخرى | قطاع صناعة مواد عزل | قطاع صناعة الحديد | قطاع صناعة مكيفات الهواء | |
|------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|
| ٥,٢٧٥,٤٢٠ | (١٨٤,٨٧٠) | ٥,٤٦٠,٢٩٠ | ٤٢٠,٣٣٠ | ٤٤٤,٩٧٩ | ٢,٠٧٢,١٠٨ | ٢,٥٢٢,٨٧٣ | إجمالي الأصول |
| ٣,٩٤٠,٥١٢ | (٢٣٤,٥٤٢) | ٤,١٧٥,٠٥٤ | ٩٠٨,٥٢٠ | ١٤٦,٤٣٣ | ١,٢٨٨,٦٣٧ | ١,٨٣١,٤٦٤ | إجمالي الالتزامات |
| | | | | | | | أخرى: |
| | | | | | | | استثمار في شركات زميلة |
| ٩٤,٧٣٨ | - | ٩٤,٧٣٨ | ٨٣,٩٦٤ | - | - | ١٠,٧٧٤ | ومشروع مشترك |
| ٤٠,٢١٢ | - | ٤٠,٢١٢ | ٣,٩٢٢ | ٤,٤٧٥ | ٢٠,٠٧٤ | ١١,٧٤١ | مصاريف رأسمالية |

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

معلومات جغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
|-------------------------|-------------------------|
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) |
| ٦٧٨,٦٩٩ | ٧٢٢,٣٧٧ |
| ١٣٦,٠١٦ | ١٠٥,٨٠٠ |
| ٦٥,٥٦٣ | ١٢١,٠٠٤ |
| ٨٨٠,٢٧٨ | ٩٤٩,١٨١ |

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

٣١ ديسمبر
٢٠٢٠
ريال سعودي
(بالألوف)

٣١ مارس
٢٠٢١
ريال سعودي
(بالألوف)

| | |
|---------|---------|
| ٧٣٢,١٤٧ | ٧١٨,٩٦٥ |
| ١٦١,٦٦٢ | ١٦١,٠٢٨ |
| ٧٠,٩٣٣ | ٧٠,٠٢٠ |
| ٩٦٤,٧٤٢ | ٩٥٠,٠١٣ |

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.

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تُصنَّف كافة الأدوات المالية، التي يُعترف بقيمتها العادلة أو يُفصح 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 سوق نشط لأصول والتزامات 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 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 تُمثّل الأسهم غير المُدرّجة في السوق المالية وقد قيّمت باستخدام طريقة التقييم الخاصة بالمستوى الثالث.

تتألف 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. وتتألف الالتزامات المالية من القروض لأجل والقرض قصير الأجل والتزامات الإيجار 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 | | | القيمة الدفترية القيم العادلة | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|------------|
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | ريال سعودي | ريال سعودي |
| (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) |
| - | - | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ |
| - | - | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ |

٣١ مارس ٢٠٢١

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

| قياس القيم العادلة باستخدام | | | القيمة الدفترية القيم العادلة | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|------------|
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | ريال سعودي | ريال سعودي |
| (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) | (بالألف) |
| - | - | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ |
| - | - | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ | ٥٣,٦٥٠ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

قيّمت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرّجة في السوق المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 تعييرات هامة في قيمة الاستثمار منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٠١٣ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. تتعلق إعادة التصنيف بشكل رئيسي بالعمليات المتوقفة كما هو مذكور في الإيضاح رقم (٦).

٠١٤ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث أخرى لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.