

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 ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

جدول المحتويات

الصفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الدخل الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
٣	قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
٤	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة

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



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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة الدخل الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل 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. ويُعد 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

عن ارنست ويونغ



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

٤ المُحرَّم ١٤٤٣ هـ
١٢ أغسطس ٢٠٢١ م
الخبر


شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموجزة المؤخذة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

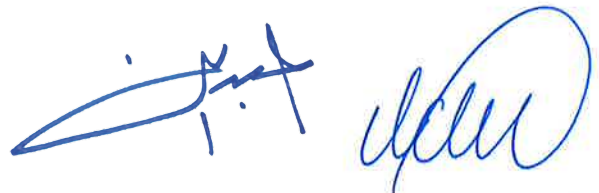
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)		
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
١,٥٩٢,٩٥٣	١,٧٨٩,٩٨٢	٧١٦,٢٦٨	٨٤٤,١٤٣	٤	إيرادات من عقود ميرمة مع عملاء
٧,١٢٥	٦,٦٢٠	٣,٥٣٢	٣,٢٧٨		إيرادات عقد إيجار تمويلي
١,٦٠٠,٠٧٨	١,٧٩٦,٦٠٢	٧١٩,٨٠٠	٨٤٧,٤٢١		
التكاليف المباشرة					
تكلفة مبيعات					
(١,٠٥٧,٤٥٥)	(١,١٦٧,٩٦١)	(٥٠٢,١٦٣)	(٥٥٥,٣٨٥)		
(٣٤٤,٤٩١)	(٣٦٧,٣٥٠)	(١٣٨,٠٥٦)	(١٦٨,٥٥٢)		تكلفة عقود
(١,٤٠١,٩٤٦)	(١,٥٣٥,٣١١)	(٦٤٠,٢١٩)	(٧٢٣,٩٣٧)		
١٩٨,١٣٢	٢٦١,٢٩١	٧٩,٥٨١	١٢٣,٤٨٤		إجمالي الربح
المصاريف					
بيع وتوزيع					
(٧٥,٤٢٥)	(٧٦,٢٠١)	(٣٥,٥٠٦)	(٣٥,٧٤٠)		عمومية وإدارية
(١٦٨,٢٩٥)	(١٥٤,٧٠٥)	(٨٠,٥٣٢)	(٧٤,٠٠٦)		
(٤٥,٥٨٨)	٣٠,٣٨٥	(٣٦,٤٥٧)	١٣,٧٣٨		الدخل التشغيلي (الخسارة التشغيلية) من العمليات المستمرة
١٢,٢٦٠	٥,٧٠٠	٤,٣٣٠	١,٦٨١		حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٦,١٧٣	١١,٩٢٠	٢,٥٤٠	٧,٧٧٤		دخل آخر، بالصافي
(٤٢,٥٢٩)	(٢٣,٦٣٩)	(١٩,٩٧٣)	(١١,٦٢٥)		تكاليف تمويل
(٦٩,٦٨٤)	٢٤,٣٦٦	(٤٩,٥٦٠)	١١,٥٦٨		الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٨,٢٦٢)	(٧,٦٢٠)	(٦,١٤٥)	(٤,٨٥١)	٥	زكاة وضريبة دخل
(٧٧,٩٤٦)	١٦,٧٤٦	(٥٥,٧٠٥)	٦,٧١٧		دخل (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقعة					
الدخل (الخسارة) بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة					
(٥,٢٩٩)	٣٥٧	(٣,٥٧١)	٢٣٥	٦	من العمليات المتوقعة
(٨٣,٢٤٥)	١٧,١٠٣	(٥٩,٢٧٦)	٦,٩٥٢		صافي دخل (خسارة) الفترة
العائد لـ:					
المساهمين في الشركة الأم					
(٨٧,١٣٢)	١٢,٢٦٦	(٥٨,٣٠٧)	٧,٠٦٦		الحصص غير المسيطرة
٣,٨٨٧	٤,٨٣٧	(٩٦٩)	(١١٤)		
(٨٣,٢٤٥)	١٧,١٠٣	(٥٩,٢٧٦)	٦,٩٥٢		
ربحية (خسارة) السهم من صافي الدخل:					
ربحية (خسارة) السهم الأساس والمُخفَّض المتعلقة					
(١,٤٥)	٠,٢٠	(٠,٩٧)	٠,١٢		بالمساهمين في الشركة الأم
ربحية السهم للعمليات المستمرة:					
ربحية (خسارة) السهم الأساس والمُخفَّض المتعلقة					
(١,٣٦)	٠,٢٠	(٠,٩١)	٠,١١		بالمساهمين في الشركة الأم

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



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة المؤخذة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
(٨٣,٢٤٥)	١٧,١٠٣	(٥٩,٢٧٦)	٦,٩٥٢	صافي دخل (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترة اللاحقة:-
(٥,٥٤٨)	(١,٣٦٦)	(١,١٢٣)	(١,٢٢٨)	فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
				صافي الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترة اللاحقة
(٥,٥٤٨)	(١,٣٦٦)	(١,١٢٣)	(١,٢٢٨)	
(٨٨,٧٩٣)	١٥,٧٣٧	(٦٠,٣٩٩)	٥,٧٢٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				العائد لـ:
(٩٢,٦٨٠)	١٠,٩٠٠	(٥٩,٤٣٠)	٥,٨٣٨	المساهمون في الشركة الأم
٣,٨٨٧	٤,٨٣٧	(٩٦٩)	(١١٤)	الحصص غير المسيطرة
(٨٨,٧٩٣)	١٥,٧٣٧	(٦٠,٣٩٩)	٥,٧٢٤	



تشكّل 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 (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألف) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
٨٦٨,٥٥٣	٨٤٨,٠١٨	٧	الأصول غير المتداولة
٩٦,١٨٩	٨٥,٧٩٧		ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٤,٧٣٨	٩٥,٤٣٨		أصول حق استخدام
٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	١٢	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢٩٢,٥٠٧	٢٧٣,٧٧٢		أداة حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧١٠	٣,٣٤٣		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
١,٤٠٨,٣٤٧	١,٣٦٠,٠١٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٦٧,٧٨٥	١,١٩١,٣١٣		الأصول المتداولة
١,٧١٨,٦٢٩	١,٩٠٥,٠٩٠		مخزون
٥٩٦,٦٥٣	٧١١,٠٦٣		حسابات مدينة
٢٠٣,٣١٦	٢٢٣,٨٦٨		أصول عقود
٢٤,٥٩٨	٢٥,١٢٥		دفعات مقدّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدّماً
١٥٦,٠٩٢	١٩٩,١١٤		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٣,٨٦٧,٠٧٣	٤,٢٥٥,٥٧٣		النقد وما في حكمه
٥,٢٧٥,٤٢٠	٥,٦١٥,٥٩١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٣٧٥,٠٤٨	٣٨٧,٣١٤		رأس المال
(٢٨,٦٤٣)	(٣٠,٠٠٩)		احتياطي نظامي
٧,٠٦٤	٧,٠٦٤		أرباح مبقاة
١,١٣٣,٤٦٩	١,١٤٤,٣٦٩		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٠١,٤٣٩	٢٠٦,٢٧٦		احتياطي القيمة العادلة
١,٣٣٤,٩٠٨	١,٣٥٠,٦٤٥		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
١٤,٥١٠	١١,٩٤٢		إجمالي حقوق الملكية
٢١٣,٢٣٦	٢١٥,٤٩٣		المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٦٨٨	٧٣,٥٣٣		قروض لأجل
٦,٠٧٧	٦,٠٧٧		التزامات مكافآت محدّدة لموظفين
٢٩٣,٥١١	٣٠٧,٠٤٥		التزامات عقود إيجار
			التزامات ضريبية مؤجلة
٤٥٦,٥٩١	٥٦٠,٨٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٨٦,١٣٨	٥٠١,٠٥٢		المطلوبات المتداولة
٢,١٦١,٥٥٠	٢,٢٤٣,٨٠٤		حسابات دائنة
١٦٥,٨٠٣	١٣٨,٥٢٣		مبالغ مُستحقة الدفع ومخصصات
٣١,٥٥٠	١٢,٥٥٧		قروض قصيرة الأجل
٤٠٢,٧٧١	٤٦٢,٦٤٩		جزء متداول من قروض لأجل
٤٢,٥٩٨	٣٨,٤٧٣	٥	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٣,٦٤٧,٠٠١	٣,٩٥٧,٩٠١		مطلوبات عقود
٣,٩٤٠,٥١٢	٤,٢٦٤,٩٤٦		مخصص زكاة وضريبة دخل
٥,٢٧٥,٤٢٠	٥,٦١٥,٥٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٤٨	(٢٨,٦٤٣)	٧,٠٦٤	١,١٣٣,٤٦٩	٢٠١,٤٣٩	١,٣٣٤,٩٠٨
-	-	١٢,٢٦٦	-	-	١٢,٢٦٦	٤,٨٣٧	١٧,١٠٣
-	-	-	(١,٣٦٦)	-	(١,٣٦٦)	-	(١,٣٦٦)
-	-	١٢,٢٦٦	(١,٣٦٦)	-	١٠,٩٠٠	٤,٨٣٧	١٥,٧٣٧
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٨٧,٣١٤	(٣٠,٠٠٩)	٧,٠٦٤	١,١٤٤,٣٦٩	٢٠٦,٢٧٦	١,٣٥٠,٦٤٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدقق)							
صافي دخل الفترة							
الخسارة الشاملة الأخرى							
إجمالي الدخل الشامل							
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدقق)							
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٥٣٣,٢٠٢	(٢٦,٩٨٩)	(٧,٤٤٦)	١,٢٧٨,٧٦٧	٢٠١,٠٦٨	١,٤٧٩,٨٣٥
-	-	(٨٧,١٣٢)	-	-	(٨٧,١٣٢)	٣,٨٨٧	(٨٣,٢٤٥)
-	-	-	(٥,٥٤٨)	-	(٥,٥٤٨)	-	(٥,٥٤٨)
-	-	(٨٧,١٣٢)	(٥,٥٤٨)	-	(٩٢,٦٨٠)	٣,٨٨٧	(٨٨,٧٩٣)
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٤٤٦,٠٧٠	(٣٢,٥٣٧)	(٧,٤٤٦)	١,١٨٦,٠٨٧	٢٠٤,٩٥٥	١,٣٩١,٠٤٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدقق)							
صافي (خسارة) / دخل الفترة							
الخسارة الشاملة الأخرى							
إجمالي الخسارة الشاملة							
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدقق)							

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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	٢٠٢١ م ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)
(٦٩,٦٨٤)	٢٤,٣٦٦
(٤,٤٥٩)	٣٥٧

النشاطات التشغيلية

الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقفة

التعديلات لتسوية الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:

٥٦,٢٦٧	٤٩,٨٢٣
١١,٠١٩	١٠,٣٤٧
(١,٦٥٧)	٢,٢٥٧
٤٤,٠٠٩	٢٣,٦٣٩
(١٢,٢٦٠)	(٥,٧٠٠)
(٩٢)	(٩١)
٢٣,١٤٣	١٠٤,٩٩٨

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
استهلاك أصول حق استخدام
التزامات مكافآت محدّدة لموظفين
تكاليف تمويل

حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
أرباح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

تعديلات رأس المال العامل:

(٨٤,٦٩٢)	(٢٣,٥٢٨)
(٣٢,٨٤٦)	(١٨٦,٤٦١)
١٤,٦٥٧	(١١٤,٤١٠)
(٢٨,٨٩٧)	(٢٠,٥٥٢)
١١,٦٦٣	١٨,٢٠٨
٤٩,٢٠١	١٠٤,٢٥٢
٧١,١١١	١١٤,٩١٤
١٢٠,١٤٧	٥٩,٨٧٨
١٤٣,٤٨٧	٥٧,٢٩٩
(٣٥,٦٣١)	(٢١,٦٧٥)
-	(١٢,٣٧٦)
١٠٧,٨٥٦	٢٣,٢٤٨

مخزون
حسابات مدينة
أصول عقود
دفعات مقدّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدّمًا
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
حسابات دائنة
مبالغ مُستحقة الدفع ومخصصات
مطلوبات عقود

النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعتان

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

(١٣,٦٧١)	(٣٠,٩٢٤)
(٣٢٠,٠٠٠)	-
٧١	١,١٢١
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
(٣٢٨,٦٠٠)	(٢٤,٨٠٣)

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
استثمارات قصيرة الأجل

إيرادات متحصّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

٣٢٨,٣٧٠	٨٢,٢٥٤
-	(٣٠,١٠٢)
(٦,١٤٦)	(٦,٨٥٨)
٣٢٢,٢٢٤	٤٥,٢٩٤

صافي حركة في قروض قصيرة الأجل

صافي حركة في قروض لأجل

مدفوعات نظير التزامات عقود إيجار

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

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

معاملات غير نقدية:

٢,٣١٢	(٦٠٦)
١٤٩	(٤٥)
(٤)	٢

فروق تحويل ناتجة من ممتلكات ومصانع ومعدات
فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بأصول حق استخدام
فروق تحويل عملات أجنبية من ضرائب دخل وضرائب موجلة

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة (غير مدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١ معلومات عن الشركة

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

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

ولدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
%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 للإنشاءات 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) كومباني 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 جلوبيال 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 إنفيستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنجز فيتنام كومباني ليمتد - فيتنام

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

وتزاولُ الشركة وشركاتها التابعة المُدرجة أعلاه (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") الحُلُول 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 والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

اعتمدت القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٤ المحرم ١٤٤٣ هـ) لإصدارها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١,٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالمملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. فضلاً عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

وتعدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة 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.

وتُعَرَض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة 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 المطبقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، باستثناء التعديلات التي يتعين تطبيقها إلزامياً في ١ يناير ٢٠٢١ م. ولم تتفد المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢١ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة للمجموعة.

إصلاحات معايير معدّل الفائدة - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تقدّم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال مُعدّل فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر بمعدّل الفائدة بين البنوك (آيبور).

وتشتمل التعديلات على الإجراءات العملية التالية:

- إجراء عملي يتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي يستلزمها الإصلاح مباشرة كي تُعتبر تعديلات على مُعدّل الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق
- السماح بإجراء التغييرات التي يستلزمها إصلاح مُعدّل الفائدة بين البنوك (آيبور) للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون توقُّف علاقة التحوط
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات القابلة للتحديد كل على حدة عند تخصيص أداة مُعدّل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط من عنصر المخاطر

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة للمجموعة. وتنوي المجموعة استخدام الإجراءات العملية في الفترات المستقبلية إن أصبحت معمولاً بها.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣ التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة 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. 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 التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	
١,٠٥١,١٠٠	١,٢٥٥,٣٦٥	بيع بضائع
٣٩٩,٤٧٧	٣٩٤,٠٦٢	إيرادات من عقود طويلة الأجل
١٤٢,٣٧٦	١٤٠,٥٥٥	تقديم خدمات
<u>١,٥٩٢,٩٥٣</u>	<u>١,٧٨٩,٩٨٢</u>	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

٥ الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

احتسب 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 (٢٠٢٠ م: بالمثل).

وأنفق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣ م، وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م مع التزام إضافي بقيمة ٢٢٩,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما قدّمت المجموعة اعتراضاً عليها. وتعتقد الإدارة أنّ النتيجة ستؤول في صالح المجموعة، وعليه، لم يُجنّب أي مخصص إضافي. ولم تُصدر الهيئة بعد الربط عن عام ٢٠١٩ م.

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

(ب) ضريبة الدخل

يُجنّب 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

سُجّلت المجموعة خلال الفترة صافي منفعة ضريبية مؤجلة بقيمة ٦٣٦ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: صافي منفعة ضريبية مؤجلة بقيمة ٨٧ ألف ريال سعودي).

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٦ العمليات المتوقعة

قرّرت الإدارة التنفيذية خلال السنة الماضية توقّف عمليات إحدى الشركة التابعة. واعتمدت الإدارة الخطة وتوقّفت العمليات بحلول السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ولذلك، صُنّفت نتائج العمليات على أنها عمليات متوقفة في قائمة الدخل الأُولية الموجزة الموحدة. ونتائج العمليات المتوقفة للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (بالألوف)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	
٧٦,٥٧٥ (٧٩,٥٥٤)	١,٤٣٧ (١,٠٨٠)	إيرادات مصاريف
(٢,٩٧٩)	٣٥٧	إيرادات (خسارة) تشغيلية
(١,٤٨٠)	-	تكاليف تمويل
(٤,٤٥٩) (٨٤٠)	٣٥٧ -	الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة من العمليات المتوقفة مصروف زكاة
(٥,٢٩٩)	٣٥٧	دخل (خسارة) السنة من العمليات المتوقفة
(١٥,٠٢٥) (١,١٧٧)	٤٢,٤٩٦ (١,١٧٧)	فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبّدة: تشغيلية تمويلية
(١٦,٢٠٢)	٤١,٣١٩	صافي تدفقات نقدية داخلية (خارجية)

ربحية السهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (بالألوف)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	
(٠,٠٩)	٠,٠١	ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفض للفترة من العمليات المتوقفة

٧ الممتلكات والمصانع والمعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، أصولاً بتكلفة قدرها ٣١ مليون ريال سعودي (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١٤ مليون ريال سعودي) وحملت استهلاكاً قدره ٥٠ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأُولية الموجزة الموحدة (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٥٦ مليون ريال سعودي). وباعت المجموعة أصولاً بصافي قيمة دفترية قدرها ١,٠٣٠ ألف ريال سعودي خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٢١ ألف ريال سعودي)، ما نشأ عنه ربح من البيع بقيمة ٩١ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٩٢ ألف ريال سعودي).

٨ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرّح به والمصدّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٩ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ١,١٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨٩ مليون ريال سعودي).

١٠ 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 قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هاما عليها.

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

العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة	مبيعات	١,٢٧٦	٦٥٥	
	مشتريات	٢١٥	١,٩٠٦	
المشروع المشترك شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة	مبيعات	٦,٦٤٢	-	
جهات ذات علاقة أخرى	مبيعات	٤,٦٣٥	٢,٩٩٦	
	مشتريات	١٠,٥٦٨	٤,١٥٨	

بلغت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ٢,٤٦٤ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٢,٥٦٩ 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 وتُسدّد نقداً.

أدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بقيمة ٥٨,١٨٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦٧,٥٧٣ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوحَّدة، فيما أدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بقيمة ١٥,٤١٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٦,١٧٨ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوحَّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١١ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإنّ 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 وحاويات 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.

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. ويُقيّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة.

قطاعات الأعمال:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (ريال سعودي بالألوف)

	قطاع الشركات والخدمات		صناعة الحديد		صناعة المكيفات	
	التعديلات والاستبعادات الموحدة	إجمالي القطاعات	صناعة العزل الأخرى	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	صناعة المكيفات
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:						
عميل خارجي	١,٧٨٩,٩٨٢	١,٧٨٩,٩٨٢	٤٧٠	٩٤,٢٥٧	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩
فيما بين القطاعات	-	٦,٨٣٢	-	٦,٨٣٢	-	-
إيرادات عقد إيجار تمويلي	١,٧٨٩,٩٨٢	١,٧٩٦,٨١٤	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩
إجمالي الإيرادات	٦,٦٢٠	٦,٦٢٠	-	-	-	٦,٦٢٠
مؤعد الاعتراف بالإيرادات:						
عند مرحلة زمنية	١,٣٩٥,٩٢٠	١,٤٠٢,٧٥٢	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٧٦١,٧٧٨	٥٣٩,٤١٥
على مدى فترة زمنية	٣٩٤,٠٦٢	٣٩٤,٠٦٢	-	-	٢١١,٠٢٨	١٨٣,٠٣٤
إجمالي الربح (الخسارة)	١,٧٨٩,٩٨٢	١,٧٩٦,٨١٤	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩
دخل تشغيلي (خسارة تشغيلية)	٢٦١,٢٩١	٢٥٩,٧٩١	(٨٣٠)	٣١,٦٥٥	١٢٢,٢٩٢	١٠٦,٦٧٤
الإيرادات (المصاريف) غير الموزعة:	٣٠,٣٨٥	٢٧,٨٣٧	(٨,٠٦٠)	١٠,٥٢٨	١٣,٣٣١	١٢,٠٣٨
حصّة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك	٥,٧٠٠					
دخل آخر، بالصافي	١١,٩٢٠					
تكاليف تمويل	(٢٣,٦٣٩)					
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة	٢٤,٣٦٦					
زكاة وضريبة دخل	(٧,٦٢٠)					
صافي دخل الفترة من العمليات المستمرة	١٦,٧٤٦					

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المُوحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:							
١,٥٩٢,٩٥٣	-	١,٥٩٢,٩٥٣	٢,٢١٢	٩٣,١٢١	٧٩٤,٢٥٣	٧٠٣,٣٦٧	عميل خارجي
-	(١٠,٢١٩)	١٠,٢١٩	-	٧,٦٣٠	-	٢,٥٨٩	فيما بين القطاعات
١,٥٩٢,٩٥٣	(١٠,٢١٩)	١,٦٠٣,١٧٢	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٧٩٤,٢٥٣	٧٠٥,٩٥٦	
٧,١٢٥	-	٧,١٢٥	-	-	-	٧,١٢٥	إيرادات عقد إيجار تمويلي
١,٦٠٠,٠٧٨	(١٠,٢١٩)	١,٦١٠,٢٩٧	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٧٩٤,٢٥٣	٧١٣,٠٨١	إجمالي الإيرادات
موعد الاعتراف بالإيرادات:							
١,١٩٣,٤٧٦	(١٠,٢١٩)	١,٢٠٣,٦٩٥	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٥٩٥,٦٨٩	٥٠٥,٠٤٣	عند مرحلة زمنية
٣٩٩,٤٧٧	-	٣٩٩,٤٧٧	-	-	١٩٨,٥٦٤	٢٠٠,٩١٣	على مدى فترة زمنية
١,٥٩٢,٩٥٣	(١٠,٢١٩)	١,٦٠٣,١٧٢	٢,٢١٢	١٠٠,٧٥١	٧٩٤,٢٥٣	٧٠٥,٩٥٦	
١٩٨,١٣٢	١,٥٥٣	١٩٦,٥٧٩	(٨٢٦)	٢٨,٨٤٠	٩٦,٦٤٥	٧١,٩٢٠	إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٥,٥٨٨)	١,٥٥٣	(٤٧,١٤١)	(٩,٩٣٥)	٧,٦١٨	(١٣,٠٦٤)	(٣١,٧٦٠)	(الخسارة التشغيلية) الدخل التشغيلي
الإيرادات (المصاريف) غير الموزعة:							
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك							
١٢,٢٦٠							دخل آخر، بالصافي
٦,١٧٣							تكاليف تمويل
(٤٢,٥٢٩)							
(٦٩,٦٨٤)							الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٨,٢٦٢)							زكاة وضريبة دخل
(٧٧,٩٤٦)							صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (ريال سعودي بالألوف)

المُوحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	صناعة العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٥,٦١٥,٥٩١	(٢١٣,٩٦٧)	٥,٨٢٩,٥٥٨	٥٥٣,٣٦٤	٤٤٩,٤٤٠	٢,١٥٣,٤٣٨	٢,٦٧٣,٣١٦	إجمالي الأصول
٤,٢٦٤,٩٤٦	(٢٢٤,٤٩٩)	٤,٤٨٩,٤٤٥	١,٠٠٩,٠١٤	١٤٢,٦٧٧	١,٣٥٧,٨٧٥	١,٩٧٩,٨٧٩	إجمالي المطلوبات
٩٥,٤٣٨	-	٩٥,٤٣٨	٩٥,٤٣٨	-	-	-	أخرى
٣٠,٩٢٤	-	٣٠,٩٢٤	١,٩٥٢	١٣,٠٩٠	٩,٧٤٨	٦,١٣٤	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي بالألوف)

المكيفةات	صناعة الحديد	صناعة العزل	قطاع الشركات		التعديلات	المُوَحَّدة
			والخدمات	إجمالي القطاعات والاستبعادات		
إجمالي الأصول	٢,٥٢٢,٨٧٣	٢,٠٧٢,١٠٨	٤٤٤,٩٧٩	٤٢٠,٣٣٠	٥,٤٦٠,٢٩٠	٥,٢٧٥,٤٢٠
إجمالي المطلوبات	١,٨٣١,٤٦٤	١,٢٨٨,٦٣٧	١٤٦,٤٣٣	٩٠٨,٥٢٠	٤,١٧٥,٠٥٤	٣,٩٤٠,٥١٢
أخرى	١٠,٧٧٤	-	-	٨٣,٩٦٤	٩٤,٧٣٨	٩٤,٧٣٨
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك						
مصاريف رأسمالية	١١,٧٤١	٢٠,٠٧٤	٤,٤٧٥	٣,٩٢٢	٤٠,٢١٢	٤٠,٢١٢

تُحدَف الإبرادات 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

للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالألوف	بالألوف
١,٢٣٥,٥٥٨	١,٣٥٣,٨٣٥
٢٣٦,٧٢٧	٢١٠,٨٧٧
١٢٧,٧٩٣	٢٣١,٨٩٠
١,٦٠٠,٠٧٨	١,٧٩٦,٦٠٢

الإبرادات من العملاء الخارجيين:
المملكة العربية السعودية
الدول الآسيوية الأخرى
إفريقيا

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالألوف	بالألوف
٧٧٢,٩٠٨	٧٤٦,٤٥٩
١٢٠,٩٠١	١١٨,٤٤٦
٧٠,٩٣٣	٦٨,٩١٠
٩٦٤,٧٤٢	٩٣٣,٨١٥

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

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٢ 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: أسعار السوق المُدرَجة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لأصول ومطلوبات 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 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 أسهماً غير مُدرَجة في السوق المالية، حيث قُيِّمَت باستخدام آلية تقييم المستوى 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، فيما تتألف المطلوبات المالية من القروض لأجل والقروض قصيرة الأجل والتزامات عقود الإيجار والحسابات الدائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. وتقارب القيم العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

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

قياس القيم العادلة باستخدام

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	-	-	٥٣,٦٥٠
٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	-	-	٥٣,٦٥٠

بالقيمة العادلة

قياس القيم العادلة باستخدام

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	-	-	٥٣,٦٥٠
٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	-	-	٥٣,٦٥٠

بالقيمة العادلة

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرَجة في السوق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م باستخدام المستوى الثالث (المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة). وقُدِّرَت المجموعة القيمة العادلة للاستثمار باستخدام طريقة صافي الأصول المُعدَّلة. وتتضمَّن طريقة صافي الأصول المُعدَّلة الوصول المُعدَّلة 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 ٢٠٢٠ م.

١٣ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. وتتعلق إعادة التصنيف بصفة رئيسة بالعمليات المتوقفة كما هو مذكور في إيضاح ٦.

١٤ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المبيّن في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة.