

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
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	قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٢٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية)  
رأس المال المدفوع (٥.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي) (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



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

### مقدمة:

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

### نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُولية المنفذ من قِبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأُولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ 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 نبيدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

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

عن إرنست ويونغ



وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٣هـ  
٢٨ أكتوبر ٢٠٢١م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الأولية المؤجزة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
٢,٤١٣,٨٧٥	٢,٦١٣,٧٨٤	٨٢٠,٩٢٢	٨٢٣,٨٠٢	٤
١٠,٠٩٤	٩,٨٣٣	٣,٤٦٩	٣,٢١٣	
٢,٤٢٤,٤٦٩	٢,٦٢٣,٦١٧	٨٢٤,٣٩١	٨٢٧,٠١٥	
(١,٥٩٢,٠٢٠)	(١,٧٨٠,٤٦٥)	(٥٣٤,٥٦٥)	(٦١٢,٥٠٤)	٥
(٥٢٧,٢٧٤)	(٤٤٦,٧٦٥)	(١٨٢,٧٨٣)	(٧٩,٤١٥)	
(٢,١١٩,٢٩٤)	(٢,٢٢٧,٢٣٠)	(٧١٧,٣٤٨)	(٦٩١,٩١٩)	
٣٠٥,١٧٥	٣٩٦,٣٨٧	١٠٧,٠٤٣	١٣٥,٠٩٦	
(١١١,٢٢٥)	(١٠٧,٤٥٧)	(٣٥,٨٠٠)	(٣١,٢٥٦)	٥
(٢٥٣,٣١٥)	(٢٤٥,٥٧٢)	(٨٥,٠٢٠)	(٩٠,٨٦٧)	
(٥٩,٣٦٥)	٤٣,٣٥٨	(١٣,٧٧٧)	١٢,٩٧٣	
١٧,٢٣٩	٦,٦٢٥	٤,٩٧٩	٩٢٥	٥
٩,٣٤٩	١٦,٤٨٦	٣,١٧٦	٤,٥٦٦	
(٦٢,٣٨٤)	(٣٧,١٣٣)	(١٩,٨٥٥)	(١٣,٤٩٤)	
(٩٥,١٦١)	٢٩,٣٣٦	(٢٥,٤٧٧)	٤,٩٧٠	
(١١,٨٠٢)	(١١,٤٢٣)	(٣,٥٤٠)	(٣,٨٠٣)	٥
(١٠٦,٩٦٣)	١٧,٩١٣	(٢٩,٠١٧)	١,١٦٧	
(١٢,٢٧٣)	٤٧١	(٦,٩٧٤)	١١٤	
(١١٩,٢٣٦)	١٨,٣٨٤	(٣٥,٩٩١)	١,٢٨١	٦
(١٢٥,٦٢٧)	١٣,١١٨	(٣٨,٤٩٥)	٨٥٢	٦
٦,٣٩١	٥,٢٦٦	٢,٥٠٤	٤٢٩	
(١١٩,٢٣٦)	١٨,٣٨٤	(٣٥,٩٩١)	١,٢٨١	
(٢,٠٩)	٠,٢٢	(٠,٦٤)	٠,٠١	
(١,٨٩)	٠,٢١	(٠,٥٣)	٠,٠١	

العمليات المستمرة

إيرادات

إيرادات من عقود ميرمة مع العملاء  
إيرادات عقد إيجار تمويلي

تكاليف مباشرة

تكلفة مبيعات

تكلفة عقود

إجمالي الربح

مصاريف

بيع وتوزيع

عمومية وإدارية

العمليات الدخل (الخسارة) من العمليات المستمرة

الحصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

إيرادات أخرى، بالصادفي

تكاليف تمويل

الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة والدخل

الضريبة من العمليات المستمرة

زكاة وضريبة دخل

دخل (خسارة) السنة من العمليات المستمرة

عمليات متوقعة

الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة

من العمليات المتوقعة

صافي دخل (خسارة) الفترة

العائد لـ:

المساهمون في الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

ربحية السهم من صافي الدخل (الخسارة):

أرباح (خسارة) السهم الأساس والمخفف

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

ربحية السهم للعمليات المستمرة:

أرباح (خسارة) السهم الأساس والمخفف

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

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

المدير المالي

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
(١١٩,٢٣٦)	١٨,٣٨٤	(٣٥,٩٩١)	١,٢٨١	صافي دخل (خسارة) الفترة
				دخل شامل آخر
(٢,٣٧٧)	(١,٢٦٥)	٣,١٧١	١٠١	دخل شامل آخر قد يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة: فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
(٢,٣٧٧)	(١,٢٦٥)	٣,١٧١	١٠١	صافي الدخل الشامل الآخر قد يتعين إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة:
(١٢١,٦١٣)	١٧,١١٩	(٣٢,٨٢٠)	١,٣٨٢	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) عن الفترة
(١٢٨,٠٠٤)	١١,٨٥٣	(٣٥,٣٢٤)	٩٥٣	العائد لـ:
٦,٣٩١	٥,٢٦٦	٢,٥٠٤	٤٢٩	المساهمون في الشركة الأم
(١٢١,٦١٣)	١٧,١١٩	(٣٢,٨٢٠)	١,٣٨٢	حصص غير مسيطرة

محمد بن عبد الله

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	إيضاحات	
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
			ممتلكات ومصانع ومعدات
٨٦٨,٥٥٣	٨٣٩,١٥٨	٧	أصول حق استخدام
٩٦,١٨٩	٨٠,٧٠٧		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٩٤,٧٣٨	٩٦,٣٦٣		أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	١٢	صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٢٩٢,٥٠٧	٢٧٢,٢٩٨		أصول ضريبية مؤجلة
٢,٧١٠	٢,٧١٨		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١,٤٠٨,٣٤٧</u>	<u>١,٣٤٤,٨٩٤</u>		
			<b>الأصول المتداولة</b>
			مخزون
١,١٦٧,٧٨٥	١,٢٩٣,٦٩٩		مدينون
١,٧١٨,٦٢٩	١,٨٣٦,٦٨١		أصول عقود
٥٩٦,٦٥٣	٦٣٧,٢٢٣		دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٠٣,٣١٦	٢٧٠,٣٧٠		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٢٤,٥٩٨	٢٥,٣٩٢		نقد وما في حكمه
١٥٦,٠٩٢	١٧٢,١٠٦		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٣,٨٦٧,٠٧٣</u>	<u>٤,٢٣٥,٤٧١</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
<u>٥,٢٧٥,٤٢٠</u>	<u>٥,٥٨٠,٣٦٥</u>		
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
		٨	رأس المال
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		أرباح مبقاة
٣٧٥,٠٤٨	٣٨٨,١٦٦		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٨,٦٤٣)	(٢٩,٩٠٨)		احتياطي قيمة عادلة
٧,٠٦٤	٧,٠٦٤		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
<u>١,١٣٣,٤٦٩</u>	<u>١,١٤٥,٣٢٢</u>		حصص غير مسيطرة
٢٠١,٤٣٩	٢٠٦,٧٠٥		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>١,٣٣٤,٩٠٨</u>	<u>١,٣٥٢,٠٢٧</u>		
			<b>التزامات غير متداولة</b>
			قروض لأجل
١٤,٥١٠	١٠,٧٠٩		التزامات منافع موحدة للموظفين
٢١٣,٢٣٦	٢١٦,٣٥٦		التزامات إيجار
٥٩,٦٨٨	٥٨,٥٤٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٠٧٧	٦,٠٧٧		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢٩٣,٥١١</u>	<u>٢٩١,٦٩١</u>		
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
			داننون
٤٥٦,٥٩١	٤٥٤,٧٨٨		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٣٨٦,١٣٨	٥٠٣,٧٢٠		قروض قصيرة الأجل
٢,١٦١,٥٥٠	٢,٣٤٠,٨٦١		جزء متداول من قروض لأجل
١٦٥,٨٠٣	١٨,٥٨٢		جزء متداول من التزامات إيجار
٣١,٥٥٠	٢٧,٣٩٩		التزامات عقود
٤٠٢,٧٧١	٥٥٠,٣٠٨		مخصص زكاة وضريبة دخل
٤٢,٥٩٨	٤٠,٩٨٩	٥	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>٣,٦٤٧,٠٠١</u>	<u>٣,٩٣٦,٦٤٧</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<u>٣,٩٤٠,٥١٢</u>	<u>٤,٢٢٨,٣٣٨</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>
<u>٥,٢٧٥,٤٢٠</u>	<u>٥,٥٨٠,٣٦٥</u>		

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم							
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قيمة عادلة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)	ريال سعودي (بالألوفا)
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٤٨	(٢٨,٦٤٣)	٧,٠٦٤	١,١٣٣,٤٦٩	٢٠١,٤٣٩	١,٣٣٤,٩٠٨
-	-	١٣,١١٨	-	-	١٣,١١٨	٥,٢٦٦	١٨,٣٨٤
-	-	-	(١,٢٦٥)	-	(١,٢٦٥)	-	(١,٢٦٥)
-	-	١٣,١١٨	(١,٢٦٥)	-	١١,٨٥٣	٥,٢٦٦	١٧,١١٩
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٨٨,١٦٦	(٢٩,٩٠٨)	٧,٠٦٤	١,١٤٥,٣٢٢	٢٠٦,٧٠٥	١,٣٥٢,٠٢٧
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٥٣٣,٢٠٢	(٢٦,٩٨٩)	(٧,٤٤٦)	١,٢٧٨,٧٦٧	٢٠١,٠٦٨	١,٤٧٩,٨٣٥
-	-	(١٢٥,٦٢٧)	-	-	(١٢٥,٦٢٧)	٦,٣٩١	(١١٩,٢٣٦)
-	-	-	(٢,٣٧٧)	-	(٢,٣٧٧)	-	(٢,٣٧٧)
-	-	(١٢٥,٦٢٧)	(٢,٣٧٧)	-	(١٢٨,٠٠٤)	٦,٣٩١	(١٢١,٦١٣)
-	-	-	-	-	-	(٩,٨٠٠)	(٩,٨٠٠)
٦٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٤٠٧,٥٧٥	(٢٩,٣٦٦)	(٧,٤٤٦)	١,١٥٠,٧٦٣	١٩٧,٦٥٩	١,٣٤٨,٤٢٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)

صافي دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) عن الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

صافي (خسارة) دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى عن الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

سبتمبر  
١٠

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 المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
(٩٥,١٦١)	٢٩,٣٣٦
(١١,٣١٣)	٤٧١
٨٤,٣٣٥	٧٢,٤٧٤
١٥,٩٢٢	١٥,٤٤١
(١٦,٩٩٣)	٣,١٢٠
٦٤,٣٤٠	٣٧,١٣٣
(١٧,٢٣٩)	(٦,٦٢٥)
(٣٣٧)	٧١
٢٣,٥٥٤	١٥١,٤٢١
(٣٢,٧٢٣)	(١٢٥,٩١٤)
٨٢,١٨٠	(١١٨,٠٥٢)
١٢,٥٧٤	(٤٠,٥٧٠)
٨,٦٨٩	(٦٧,٠٥٤)
١٧,٥٨٩	١٩,٤١٥
(١,٨٦٠)	(١,٨٠٣)
٧٢,٣٧١	١١٧,٥٨٢
١٣٣,٧٤٤	١٤٧,٥٣٧
٣١٦,١١٨	٨٢,٥٦٢
(٥١,٢٦٠)	(٣٤,٠٥٥)
(١٢,٣٧٩)	(١٣,٠٣٥)
٢٥١,٤٧٩	٣٥,٤٧٢
(٢٥,٣٥٦)	(٤٤,٧٢٩)
(٨٠,٠٠٠)	-
٤٠٠	١,٠٧٠
٧,٥٠٠	٥,٠٠٠
(٩٧,٤٥٦)	(٣٨,٦٥٩)
٢٩٤,٦٧٣	١٧٩,٣١١
١,٦٩١	(١٥١,٤٠٢)
(٧,٧٧٣)	(٧,٩٨٨)
(٩,٨٠٠)	-
٢٧٨,٧٩١	١٩,٩٢١
٤٣٢,٨١٤	١٦,٧٣٤
١٩٧,٢٥٢	١٥٦,٠٩٢
(١,٢٧٩)	(٧٢٠)
٦٢٨,٧٨٧	١٧٢,١٠٦
١,٠١٦	(٥٠٩)
٨٢	(٤١)
-	٥

النشاطات التشغيلية

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

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

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات  
استهلاك أصول حق استخدام  
التزامات منافع مُحدَّدة للموظفين  
تكاليف تمويل  
الحصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك  
خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون  
مدينون  
أصول عقود  
دفعات مقدَّمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدَّما  
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي  
داننون  
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  
مُتحصِّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات  
توزيعات أرباح مستلمة 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  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة  
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

معاملات غير نقدية:

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

تُشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحَّدة.

٦  
الزامل



## ١ 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 الفروع التالية 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		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر 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 للإنشائية للهياكل 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 للهياكل 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 فينتام ليمتد كومباني - فينتام

## ١ معلومات حول الشركة (تتمة)

تُزاوُل 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 والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتمد إصدار القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة

### ٢,١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية. لا تتضمَّن القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وتعدُّ هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة 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.

وتُعْرَض هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة. وتُقَرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

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

إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحَّدة 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.

ويُطبَّق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢١، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة للمجموعة.

إصلاحات معايير معدَّل الفائدة - المرحلة ٢ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار الحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦):  
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار القوائم المالية عندما يتم استبدال أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر.

وتتضمن 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 المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق؛
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ليتم إجراؤها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط؛
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

### ٣ التقديرات المحاسبية والأحكام والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة 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. تُجرى 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 المُوحدة السنوية الأخيرة.

### ٤ إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
١,٦٠٦,٠٩١	١,٨٨٨,٤٥٧
٦٠١,٨١٧	٥٢٨,٢٨٥
٢٠٥,٩٦٧	١٩٧,٠٤٢
٢,٤١٣,٨٧٥	٢,٦١٣,٧٨٤

مبيعات بضائع  
إيرادات من عقود طويلة الأجل  
تقديم خدمات  
إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

### ٥ زكاة وضريبة دخل

#### (أ) زكاة

أُحْتَسِبَ 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: "بالمثل").

تم الاتفاق مع هيئة الزكاة والدخل والجمارك على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣. وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م مع التزام إضافي بقيمة ٢٢٩,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما قدّمت المجموعة اعتراضاً عليه. تعتقد الإدارة أن النتيجة ستكون لصالح المجموعة وعليه، لم يتم عمل مخصص إضافي. ولم تُصدّر الهيئة حتى الآن الربطين عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.

تخضع لوائح الزكاة في المملكة العربية السعودية لتفسيرات مختلفة وقد تختلف التقييمات التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من قبل الشركة.

#### (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 ٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: صافي مصروف ضريبة مؤجلة بقيمة ٢٣٠ ألف ريال سعودي).

## ٦ عمليات متوقفة

خلال العام الماضي، قررت الإدارة التنفيذية التوقف عن إحدى عمليات الشركة التابعة. حيث تمت الموافقة على الخطة من قبل الإدارة وتوقفت العمليات بحلول السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لذلك تُصنّف نتائج العمليات كعمليات متوقفة في قائمة الدخل المرحلي المكثف المجمع. ونتائج العمليات للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٢٠,١٢٧	١,٥٥٢	إيرادات
(١٢٩,٤٨٤)	(١,٠٨١)	مصاريّف
(٩,٣٥٧)	٤٧١	إيرادات تشغيلية (خسارة تشغيلية)
(١,٩٥٦)	-	تكاليف تمويل
(١١,٣١٣)	٤٧١	الدخل (الخسارة) الخسارة قبل حساب الزكاة من العمليات المتوقفة
(٩٦٠)	-	مصروف زكاة
(١٢,٢٧٣)	٤٧١	الدخل (الخسارة) السنة من العمليات المستمرة
٣,٧٦٥	٣١,٣٩٧	فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبّدة:
(١,١٧٧)	(١,١٧٧)	تشغيلية
٢,٥٨٨	٣٠,٢٢٠	تمويل
		صافي التدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٠,٢٠)	٠,٠١	ربحية السهم:
		ربح (خسارة) السهم الأساس والمخفف للفترة من العمليات المتوقفة

## ٧ ممتلكات ومصانع ومعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أصول بتكلفة قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٥ مليون ريال سعودي) وحصلت استهلاك قدره ٧٢ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأُولية المُوجَّزة الموحَّدة (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٤ مليون ريال سعودي). أصول بقيمة دفترية صافية قدرها ١,١٤١ ألف ريال سعودي تم بيعها من قبل المجموعة خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦٣ ألف ريال سعودي) مما أدى إلى خسارة من استبعاد ٧١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ربح ريال سعودي) ٣٣٧ ألفاً).

## ٨ رأس المال

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

## ٩ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمّانات سداد بقيمة ١,٢٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٨٩ مليون ريال سعودي).

## ١٠ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل 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 هاما 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 المُوجَّزة الموحَّدة:

تسعة أشهر الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		طبيعة المعاملة	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)		
١,٤٤٥	١,٩١٥	مبيعات	منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة
٤٢٢	٣,٣٣٥	مشتريات	
١٥,٠٢١	-	مبيعات	مشروع مشترك شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة
١٦,٨٦٥	٣,٨٣٦	مبيعات	جهات أخرى ذات علاقة
١٦,٣٩٧	١٢,٨٠٥	مشتريات	

بلغ تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة ما مقداره ٣,٦٨٧ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣,٨٦٩ 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 وتُسدّد نقداً.

أدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ٤٧,٣٢٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧,٥٧٣ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة الموحَّدة. أدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ١٦,١٢٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,١٧٨ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.

## 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 يُزاول 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 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 للافصاح. يراقب 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 الأولية المؤجزة الموحدة.

### قطاعات الأعمال

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (ريال سعودي بالألوف)

صناعة المكيفات	صناعة الحديد	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع الشركات والخدمات والأخرى	إجمالي القطاعات	تعديلات واستعدادات	مؤجدة
١,٠٣٦,٢٨٣	١,٤٤٠,٤٢٧	١٣٦,٣٦٩	٧٠٥	٢,٦١٣,٧٨٤	-	٢,٦١٣,٧٨٤
١,٢٩٢	-	١١,٠٣٧	-	١٢,٣٢٩	(١٢,٣٢٩)	-
١,٠٣٧,٥٧٥	١,٤٤٠,٤٢٧	١٤٧,٤٠٦	٧٠٥	٢,٦٢٦,١١٣	(١٢,٣٢٩)	٢,٦١٣,٧٨٤
٩,٨٣٣	-	-	-	٩,٨٣٣	-	٩,٨٣٣
١,٠٤٧,٤٠٨	١,٤٤٠,٤٢٧	١٤٧,٤٠٦	٧٠٥	٢,٦٣٥,٩٤٦	(١٢,٣٢٩)	٢,٦٢٣,٦١٧
٧٩٧,٠٨١	١,١٥٢,٩٦٧	١٤٧,٤٠٦	٧٠٥	٢,٠٩٨,١٥٩	(١٢,٣٢٩)	٢,٠٨٥,٨٣٠
٢٤٠,٤٩٤	٢٨٧,٤٦٠	-	-	٥٢٧,٩٥٤	-	٥٢٧,٩٥٤
١,٠٣٧,٥٧٥	١,٤٤٠,٤٢٧	١٤٧,٤٠٦	٧٠٥	٢,٦٢٦,١١٣	(١٢,٣٢٩)	٢,٦١٣,٧٨٤
١٥٠,٠٢٢ (الخسارة)	٢٠١,٤٥٦	٤٣,٧٨٥	(١,٢٩٣)	٣٩٣,٩٧٠	٢,٤١٧	٣٩٦,٣٨٧
٧,٠٢٠	٣٣,٩٤٦	١٢,٤٣٣	(١٤,٠١١)	٣٩,٣٨٨	٣,٩٧٠	٤٣,٣٥٨
إيرادات تشغيلية / (خسارة تشغيلية)						
إيرادات (مصاريف) غير موزعة: حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشروع مشترك إيرادات أخرى، بالصافي تكاليف تمويل الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة زكاة وضريبة دخل صافي دخل الفترة من العمليات المستمرة						
						٦,٦٢٥
						١٦,٤٨٦
						(٣٧,١٣٣)
						٢٩,٣٣٦
						(١١,٤٢٣)
						١٧,٩١٣

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (غير المدققة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (ريال سعودي بالآلوف)						
صناعة المكيفات	صناعة الحديد	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	إجمالي القطاعات	تعديلات واستبعادات	مُوحَّدة
١,٠٦٤,٨١٨	١,٢٠١,٦٧١	١٤٥,٠٩٤	٢,٢٩٢	٢,٤١٣,٨٧٥	-	٢,٤١٣,٨٧٥
٨,٨٢٧	-	١٠,٢٧٠	-	١٩,٠٩٧	(١٩,٠٩٧)	-
١,٠٧٣,٦٤٥	١,٢٠١,٦٧١	١٥٥,٣٦٤	٢,٢٩٢	٢,٤٣٢,٩٧٢	(١٩,٠٩٧)	٢,٤١٣,٨٧٥
١٠,٥٩٤	-	-	-	١٠,٥٩٤	-	١٠,٥٩٤
١,٠٨٤,٢٣٩	١,٢٠١,٦٧١	١٥٥,٣٦٤	٢,٢٩٢	٢,٤٤٣,٥٦٦	(١٩,٠٩٧)	٢,٤٢٤,٤٦٩
٧٨٢,٥٥٣	٨٩٠,٩٤٦	١٥٥,٣٦٤	٢,٢٩٢	١,٨٣١,١٥٥	(١٩,٠٩٧)	١,٨١٢,٠٥٨
٢٩١,٠٩٢	٣١٠,٧٢٥	-	-	٦٠١,٨١٧	-	٦٠١,٨١٧
١,٠٧٣,٦٤٥	١,٢٠١,٦٧١	١٥٥,٣٦٤	٢,٢٩٢	٢,٤٣٢,٩٧٢	(١٩,٠٩٧)	٢,٤١٣,٨٧٥
١٠٤,١٠٦	١٥٥,٤٠٩	٤٥,٣٧٣	(١,٧٤٦)	٣٠٣,١٤٢	٢,٠٣٣	٣٠٥,١٧٥
(٤٩,٨٧٤)	(١٢,٧٠٣)	١٢,٨١٤	(١١,٦٣٥)	(٦١,٣٩٨)	٢,٠٣٣	(٥٩,٣٦٥)
إيرادات (مصاريف) غير موزعة:						
حصة في نتائج شركات زميلة						
ومشروع مشروع مشترك						
إيرادات أخرى، بالصافي						
تكاليف تمويل						
الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة						
زكاة وضريبة دخل						
صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة						

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (ريال سعودي بالآلوف)

صناعة المكيفات	صناعة الحديد	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	إجمالي القطاعات	تعديلات واستبعادات	مُوحَّدة
٢,٦٦٥,٣٣٤	٢,١٦٤,٢٥١	٤٤١,٤٦٨	٥٧٤,٥٥٧	٥,٨٤٥,٦١٠	(٢٦٥,٢٤٥)	٥,٥٨٠,٣٦٥
١,٩٨٣,٣٣٣	١,٣٥٠,٧٢٢	١٣٣,٧٣٩	١,٠٣٦,٣٢١	٤,٥٠٤,١١٥	(٢٧٥,٧٧٧)	٤,٢٢٨,٣٣٨
-	-	-	٩٦,٣٦٣	٩٦,٣٦٣	-	٩٦,٣٦٣
٧,٧٤٣	١٣,٦٣٣	١٨,٣٣٧	٥,٠١٦	٤٤,٧٢٩	-	٤٤,٧٢٩
إجمالي الأصول						
إجمالي الالتزامات						
أخرى:						
استثمار في شركات زميلة						
ومشروع مشروع						
مشترك						
مصاريف رأسمالية						

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (غير المدققة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (ريال سعودي بالألوف)						
صناعة المكيفات	صناعة الحديد	قطاع صناعة مواد عزل	قطاع الشركات والخدمات الأخرى	إجمالي القطاعات	تعديلات واستبعادات	مُوحَّدة
٢,٥٢٢,٨٧٣	٢,٠٧٢,١٠٨	٤٤٤,٩٧٩	٤٢٠,٣٣٠	٥,٤٦٠,٢٩٠	(١٨٤,٨٧٠)	٥,٢٧٥,٤٢٠
١,٨٣١,٤٦٤	١,٢٨٨,٦٣٧	١٤٦,٤٣٣	٩٠٨,٥٢٠	٤,١٧٥,٠٥٤	(٢٣٤,٥٤٢)	٣,٩٤٠,٥١٢
إجمالي الأصول						
إجمالي الالتزامات						
أخرى:						
استثمار في شركات زميلة						
ومشروع مشروع						
مشترك						
مصاريف رأسمالية						
١٠,٧٧٤	-	-	٨٣,٩٦٤	٩٤,٧٣٨	-	٩٤,٧٣٨
١١,٧٤١	٢٠,٠٧٤	٤,٤٧٥	٣,٩٢٢	٤٠,٢١٢	-	٤٠,٢١٢

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

معلومات جغرافية

للتسعة أشهر	
السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
١,٨٧٩,٠٩٦	١,٩١٢,٣٦٠
٣٥٤,٧٠٤	٣٣٥,٦٢٨
١٩٠,٦٦٩	٣٧٥,٦٢٩
٢,٤٢٤,٤٦٩	٢,٦٢٣,٦١٧

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

٣١ ديسمبر		٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠		٢٠٢١	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
٧٧٢,٩٠٨	٧٣٤,٩٣٦	١٢٠,٩٠١	١١٧,٠٤٩
٧٠,٩٣٣	٦٧,٨٨٠	٩٦٤,٧٤٢	٩١٩,٨٦٥

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 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 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 غير قابلة للملاحظة.
- المستوى الثالث: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

لم تكن هناك تغييرات في عمليات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

تتألف الأصول المالية من النقد وما في حكمه وأدوات حقوق الملكية المُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والحسابات المدينة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي وبعض الأصول المتداولة الأخرى. وتتألف الالتزامات المالية من القروض لأجل والقروض قصيرة 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 الأخر:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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

قيست القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرّجة في السوق المالية في ٣٠ سبتمبر 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.

## ١٣ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. تتعلق إعادة التصنيف بشكل أساسي بالعمليات المتوقفة كما هو مبين في الإيضاح ٦.

## ١٤ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث أخرى لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة.