

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 ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة 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
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٦-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أديب - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة إلى السادة المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولية المُوجزة المُوحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة الأُولية المُوجزة المُوحدة وقائمة الدخل الشامل الأُولية المُوجزة المُوحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولية المُوجزة المُوحدة وقائمة التدفقات النقدية الأُولية المُوجزة المُوحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولية المُوحدة المُوجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُولية المنفذ من قبل 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 أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)

الخبر: ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ
١٩ مايو ٢٠٢٢ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة المؤجزة المؤجدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
٩٤٥,٨٣٩	٨٩٣,٧١٦	٣
٣,٣٤٢	٣,٠٨٠	
٩٤٩,١٨١	٨٩٦,٧٩٦	
(٦١٢,٥٧٦)	(٦٦٦,٠٤٨)	
(١٩٨,٥٨٠)	(١٣٤,٧٩٧)	
(٨١١,١٥٦)	(٨٠٠,٨٤٥)	
١٣٨,٠٢٥	٩٥,٩٥١	
(٤٠,٤٦١)	(٤١,٩١٨)	
(٧٩,١٨٢)	(٨١,٤٨٦)	
١٨,٣٨٢	(٢٧,٤٥٣)	
٤,٠١٩	(١,٠٤٣)	
٤,١٧١	٣,٧١٩	
(١١,٥٠٠)	(١٥,٠٢١)	
١٥,٠٧٢	(٣٩,٧٩٨)	
(٢,٧٦٩)	(٩,١٣٦)	٤
١٢,٣٠٣	(٤٨,٩٣٤)	
(٢,١٥٢)	(١,٤٩١)	٥
١٠,١٥١	(٥٠,٤٢٥)	
٥,٢٠٠	(٥١,٩٢١)	
٤,٩٥١	١,٤٩٦	
١٠,١٥١	(٥٠,٤٢٥)	
٠,٠٩	(٠,٨٧)	
٠,١٢	(٠,٨٤)	

العمليات المستمرة

الإيرادات

إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
إيرادات عقد إيجار تمويلي

التكاليف المباشرة

تكلفة مبيعات

تكلفة عقود

إجمالي الربح

المصاريف

بيع وتوزيع

عمومية وإدارية

(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي من العمليات المستمرة

حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

دخل آخر، بالصافي

تكاليف تمويل

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

زكاة وضريبة دخل

(خسارة) ربح السنة من العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة

خسارة بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة

صافي (خسارة) ربح الفترة

العائد لـ:

المساهمين في الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح:

ربحية (خسارة) السهم الأساس والمُخفَّض العائدة للمساهمين في الشركة الأم

ربحية السهم للعمليات المستمرة:

ربحية (خسارة) السهم الأساس والمُخفَّض العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأولية المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير مُدَقَّقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدَقَّقة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدَقَّقة)
١٠,١٥١	(٥٠,٤٢٥)

صافي (خسارة) ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:

(١٣٨)	(٨,٨٥٢)
(١٣٨)	(٨,٨٥٢)
١٠,٠١٣	(٥٩,٢٧٧)

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية

صافي الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:

إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

العائد لـ:

المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

٥,٠٦٢	(٦٠,٧٧٣)
٤,٩٥١	١,٤٩٦
١٠,٠١٣	(٥٩,٢٧٧)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٠٤,٨٥٣	٧٨٤,٥٣٧	٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
٧١,٣٣٦	٦٨,١٢٢		أصول حق استخدام
٩١,٢٦٤	٦٥,٢٢١		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	١١	أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦٦,٨٤٤	٢٥٧,١٧٧		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٥,١٦٣	٤,٦٩٨		أصول ضريبية مؤجلة
<u>١,٢٩١,٨١٩</u>	<u>١,٢٣٢,١١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٣٥,٣٤٨	١,٥٣٣,٢٩٩		مخزون
١,٧٧٥,٤٧٤	١,٨٨٧,٤٣٢		حسابات مدينة
٦٥٩,١٤١	٧٦٨,٠٦٠		أصول عقود
٢٣٧,٧٣٧	٣٣٥,١٥٤		دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٥,٦٦٢	٢٥,٩٣٥		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٢٨٠,٤٦١	٢١٢,٨٤١		نقد وما في حكمه
<u>٤,٤١٣,٨٢٣</u>	<u>٤,٧٦٢,٧٢١</u>	٥	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٨,٤٣٧</u>	<u>١٨,٤٣٧</u>		إجمالي الأصول
<u>٤,٤٣٢,٢٦٠</u>	<u>٤,٧٨١,١٥٨</u>		
<u>٥,٧٢٤,٠٧٩</u>	<u>٦,٠١٣,٢٧٢</u>		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٠٠,٧٧٧	١٤٨,٨٥٦		أرباح مبقاة
(٣٠,٢٢٨)	(٣٩,٠٨٠)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١٦,١٧٥	١٦,١٧٥		احتياطي قيمة عادلة
<u>٩٦٦,٧٢٤</u>	<u>٩٠٥,٩٥١</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٨٢,٩٠٠	١٧٦,٨٣٢		الحصص غير المسيطرة
<u>١,١٤٩,٦٢٤</u>	<u>١,٠٨٢,٧٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٠٤٠	٢٤,٣٥٩		قروض لأجل
٢٢٩,١٣٤	٢٢٨,٣٦٤		التزامات مكافآت محددة لموظفين
٥٤,٦١٢	٥٣,٨٧٦		التزامات عقود إيجار
٧,١٥٢	٧,١٥٢		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٩٧,٩٣٨</u>	<u>٣١٣,٧٥١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٢٤,٥٤١	٦٢١,٥٠٢		حسابات دائنة
٤٧٦,٠٥١	٤٩٩,٦٤٠		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٢,٤٣٥,٣٦٩	٢,٦٨٩,٧٦٦		قروض قصيرة الأجل
٤٠,٢٠٨	٢٠,٤١٤		جزء متداول من قروض لأجل
١٦,٧٦٣	١٤,٣٨٤		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٦٣٦,٢٥٦	٧١٦,٥٤٨		مطلوبات عقود
٤٧,٣٢٩	٥٤,٩٨٤	٤	مخصص زكاة وضريبة دخل
<u>٤,٢٧٦,٥١٧</u>	<u>٤,٦١٦,٧٣٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٤,٥٧٤,٤٥٥</u>	<u>٤,٩٣٠,٤٨٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٧٢٤,٠٧٩</u>	<u>٦,٠١٣,٢٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُدرّج الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التعديلات في حقوق الملكية الأولية المؤجزة المؤحدة (غير مُدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي بالآلوف	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي بالآلوف	العائدة للمساهمين في الشركة الأم					رأس المال ريال سعودي بالآلوف
		الإجمالي ريال سعودي بالآلوف	احتياطي القيمة العادلة ريال سعودي بالآلوف	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية ريال سعودي بالآلوف	الأرباح المبقاة ريال سعودي بالآلوف	الاحتياطي النظامي ريال سعودي بالآلوف	
١,١٤٩,٦٢٤	١٨٢,٩٠٠	٩٦٦,٧٢٤	١٦,١٧٥	(٣٠,٢٢٨)	٢٠٠,٧٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٥٠,٤٢٥)	١,٤٩٦	(٥١,٩٢١)	-	-	(٥١,٩٢١)	-	-
(٨,٨٥٢)	-	(٨,٨٥٢)	-	(٨,٨٥٢)	-	-	-
(٥٩,٢٧٧)	١,٤٩٦	(٦٠,٧٧٣)	-	(٨,٨٥٢)	(٥١,٩٢١)	-	-
(٧,٥٦٤)	(٧,٥٦٤)	-	-	-	-	-	-
<u>١,٠٨٢,٧٨٣</u>	<u>١٧٦,٨٣٢</u>	<u>٩٠٥,٩٥١</u>	<u>١٦,١٧٥</u>	<u>(٣٩,٠٨٠)</u>	<u>١٤٨,٨٥٦</u>	<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>
١,٣٣٤,٩٠٨	٢٠١,٤٣٩	١,١٣٣,٤٦٩	٧,٠٦٤	(٢٨,٦٤٣)	٣٧٥,٠٤٨	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١٠,١٥١	٤,٩٥١	٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠	-	-
(١٣٨)	-	(١٣٨)	-	(١٣٨)	-	-	-
<u>١٠,٠١٣</u>	<u>٤,٩٥١</u>	<u>٥,٠٦٢</u>	<u>-</u>	<u>(١٣٨)</u>	<u>٥,٢٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١,٣٤٤,٩٢١</u>	<u>٢٠٦,٣٩٠</u>	<u>١,١٣٨,٥٣١</u>	<u>٧,٠٦٤</u>	<u>(٢٨,٧٨١)</u>	<u>٣٨٠,٢٤٨</u>	<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مُدقَّق)

صافي (خسارة) ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
استثمار في شركة تابعة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مُدقَّق)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقَّق)

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألوف)	(بالألوف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥,٠٧٢	(٣٩,٧٩٨)
(٢,١٥٢)	(١,٤٩١)
٢٥,٢٢٤	٢٢,٦٣٤
٥,٢٠٨	٣,١٦٦
(٦٥٣)	(٧٧٠)
١٢,٠١٤	١٥,٥١٠
(٤,٠١٩)	١,٠٤٣
٣٩	٦٥٨
٥٠,٧٣٣	٩٥٢
١٥,٧١٨	(٩٧,٩٥١)
(١٠٢,٣٩٤)	(١١١,٩٥٨)
(٥١,٥٣٢)	(١٠٨,٩١٩)
١٣,٨٣٠	(٩٧,٤١٧)
٦,٠٥٣	٩,٣٩٤
(٢٦,٨٤٣)	(٣,٠٣٩)
١٢١,٩٨٢	٢٣,٥٨٩
(٣٤,٦٢٨)	٨٠,٢٩٢
(٧,٠٨١)	(٣٠٥,٠٥٧)
(١٠,٩٧٥)	(١٤,٥٦٩)
-	(١٣٧)
(١٨,٠٥٦)	(٣١٩,٧٦٣)
(١٥,٩٠٨)	(٥,٩٩٢)
٩٩	٦٤٠
٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
-	(٧,٥٦٤)
(١٠,٨٠٩)	١٢,٠٨٤
٣٨,٩١٨	٢٥٣,٨٩٧
(١,٢٠٢)	(٢,٥٤٢)
(١,٣٥٢)	(٣,٩٨٩)
٣٦,٣٦٤	٢٤٧,٣٦٦
٧,٤٩٩	(٦٠,٣١٣)
١٥٦,٠٩٢	٢٨٠,٤٦١
٣٣٩	(٧,٣٠٧)
١٦٣,٩٣٠	٢١٢,٨٤١

(تتبع...)

النشاطات التشغيلية

الخسارة (الربح) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
الخسارة من العمليات المتوقفة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الخسارة (الربح) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
استهلاك أصول حق استخدام
التزامات مكافآت محدّدة لموظفين
تكاليف تمويل
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
خسائر من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون
حسابات مدينة
أصول عقود
دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدّماً
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
حسابات دائنة
مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
مطلوبات عقود
النقدية المستخدمة في العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
إيرادات متحصّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
استثمار في شركة تابعة
صافي النقدية من (المُستخدمة في) النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

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

(النقص) 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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخّدة (غير مُدقّقة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألوف)	(بالألوف)
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)

معاملات غير نقدية:

٢٨٤	٨٧٩
٦	(٤٨)
٦١	(٢,٣٧٦)

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

تُشكّل الإيصاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة.

١ معلومات عن الشركة

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

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

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٪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 للهيكل الإنشائية والفولاذية 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	- المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة - المملكة العربية السعودية
٪٥١	٪٥١	مجموعة العزل الخليجية - 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 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	زامل إنديستريال إنفستمنت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
٪٩٢,٢٧	٪١٠٠	زامل ستيل بيلدنجز فينتام ليمتد كومباني - فينتام*

* استحوذت المجموعة خلال الفترة على الأسهم المتبقية في شركة زامل ستيل بيلدنجز فينتام كومباني ليمتد ودفعت مبلغاً بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي كجوض نقدي مقابل تحويل أسهم حقوق الملكية المتبقية بالقيمة الدفترية. وعليه، توقف الاعتراف بالحصة غير المسيطرة ذات الصلة بالمبلغ ذاته.

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

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

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتمدت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٣هـ) لإصدارها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. فضلاً عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، على أساس الاستحقاق المحاسبي.

وتُعْرَضُ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقَرَّبُ 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 المُوجَّزة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء التعديلات التي يتعين تطبيقها إلزامياً في ١ يناير ٢٠٢٢م. ولم تطبق الشركة المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

تطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

العقود المُحمَّلة بالالتزامات - تكاليف استيفاء عقد - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

العقد المُحمَّل بالالتزامات هو عقد تتجاوز تكاليفه التي لا يمكن تجنبها (بمعنى أنَّ المجموعة لا يمكن أن تتفادى التكاليف بسبب العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها منه. وتتصُّ التعديلات على أنه عند تقييم ما إن كان عقد مُحمَّل بالالتزامات أو مكبداً خسارة، يتعين على المنشأة تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير بضائع أو تقديم خدمات بما في ذلك كلِّ من التكاليف الإضافية (كتكاليف العمالة والمواد المباشرتين) وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأعمال العقد (كاستهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). ولا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد، وتُسْتَبْعَد ما لم يمكن تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)

تستبدل التعديلات الرجوع إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨م بدلاً من نسخة سابقة من الإطار المفاهيمي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، دون تغيير جوهري في متطلباتها.

وأضافت التعديلات استثناءً لمبدأ الاعتراف المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت" تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" ما ينشأ عنه مطلوبات والتزامات محتملة ستقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" أو التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي: الضرائب، إذا ما تُكَيِّدَت كل منها على جده. ويتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق الضوابط الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢١)، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي لتحديد ما إن كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ.

وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) لتوضيح أنَّ الأصول المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ.

ولم ينشأ عن هذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة نظراً لعدم وجود أي أصول محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقتها المجموعة (تتمة)

الممتلكات والمصانع والمعدات: الإيرادات المتحصّلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
يحظر التعديل على المنشآت الخضم من تكاليف بند الممتلكات والمصانع والمعدات وأي إيرادات متحصّلة من بيع البنود المنتجة ريثما الوصول بالأصل إلى موقعه ووضع اللازمين كي يصبح قادراً على العمل وفقاً للطريقة التي تبتغيها الإدارة. بل تعترف المنشأة بالإيرادات المتحصّلة من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة. ولم ينشأ عن هذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأؤليّة المؤجّزة المؤحّدة للمجموعة نظراً لعدم وجود مبيعات لهذه البنود التي تنتجها الممتلكات والمصانع والمعدات المتاحة للاستخدام في بداية الفترة الأولى المعروضة أو بعدها.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية
يوضّح التعديل الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تقييم ما إن كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدّل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. ولا تشمل هذه الرسوم إلا على الرسوم المدفوعة أو المقبوضة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم التي يدفعها أو يقبضها المقترض أو المقرض بالنيابة كل منهما عن الآخر. ولا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس.

ولم ينشأ عن هذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأؤليّة المؤجّزة المؤحّدة للمجموعة نظراً لعدم إجراء تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

٣ الإيرادات من العقود المبرّمة مع العملاء

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُدقّقة)	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٦٤٠,٠٨٦	٦٨٦,٢٤٥
٢٢٧,٢٦٥	١٥١,٠٥٣
٧٨,٤٨٨	٥٦,٤١٨
٩٤٥,٨٣٩	٨٩٣,٧١٦

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

أُفصّح عن تسوية إيرادات المجموعة التفصيلية لقطاعاتها القابلة للإفصاح وتوقيت الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١٠).

٤ 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 (٢٠٢١ م: بالمثل).

اتّفق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على الربوط الزكوية للشركة 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 اعتراضات عليها. ولا تزال الاعتراضات قيد نظر الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية ولجنة الاعتراضات لدى الأمانة.

وتعتقد الإدارة أنّ النتيجة ستؤول في صالح المجموعة، وعليه، لم يُجنّب أي مخصص إضافي. وقدّم الإقراران عن عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م إلى الهيئة، غير أنّ الربوط لم تُصدرها الهيئة بعد.

(ب) ضريبة الدخل

يُجنّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لمصالح الضرائب التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد 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 المُقدّمة من كل شركة.

٤ الزكاة وضريبة الدخل (تنمة)

(ج) الضريبة المؤجّلة

سجّلت المجموعة خلال الفترة صافي منفعة ضريبة مؤجّلة بقيمة ٦ آلاف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: صافي منفعة ضريبية مؤجّلة بقيمة ٦٢١ ألف ريال سعودي).

٥ العمليات المتوقّفة

قرّرت الإدارة خلال السنة الماضية توقّف بعض عمليات شركات تابعة. وصنّفت نتائج هذه العمليات على أنها عمليات متوقّفة في قائمة الربح أو الخسارة المؤحّدة. ونتائج العمليات المتوقّفة للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألوف)	
١,٢٥٠	-	إيرادات
(٢,٨٨٨)	(١,٠٠٢)	مصاريف
(١,٦٣٨)	(١,٠٠٢)	الخسارة التشغيلية
(٥١٤)	(٤٨٩)	تكاليف تمويل
(٢,١٥٢)	(١,٤٩١)	الخسارة من العمليات المتوقّفة
٧,٩٤٠	٢,٦١٦	فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبّدة:
٨١	-	تشغيلية
(١,١٧٧)	(٣,١٠٦)	استثمارية
٦,٨٤٤	(٤٩٠)	تمويلية
		صافي التدفقات النقدية (الخارجية) الداخلية
		ربحية السهم:
٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألوف)	
(٠,٠٤)	(٠,٠٢)	ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفض للفترة من العمليات المتوقّفة

٦ الممتلكات والمصانع والمعدات

اشترت الشركة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، أصولاً بتكلفة قدرها ٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ١٦ مليون ريال سعودي)، وحملت استهلاكاً على قائمة الدخل الأؤليّة المؤجّزة المؤحّدة بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٢٥ مليون ريال سعودي). وباعت المجموعة أصولاً بصادفي قيمة دفترية قدرها ١,٢٩٨ ألف ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢١م: ١٣٨ ألف ريال سعودي)، ما نشأ عنه خسارة من البيع بقيمة ٦٥٨ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: خسارة بقيمة ٣٩ ألف ريال سعودي).

٧ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرّح به والمصدّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨ الالتزامات المحتمّلة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمائنات سداد بقيمة ١,٠٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي).

٩ 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 هامًا عليها.

وتُجرى المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة. وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المُدرجة في قائمة الدخل الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُدقَّقة)		طبيعة المعاملات	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالألوف	بالألوف		
٢,٣٠٢	٣,٧٦٦	مبيعات	منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة
٣,٥٠٨	٨,٥٩٠	مشتريات	
١٣٠	١٤٩	مبيعات	جهات ذات علاقة أخرى

بلغت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ١,٥٠٨ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ١,٢٣٩ 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.

أُدرجت المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بقيمة ٤٩,٣٩١ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٩,٠٤٧ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة. وأُدرجت المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بقيمة ٢٢,٢٤٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٩,٦٥٥ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

١٠ المعلومات القطاعية

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

- قطاع صناعة مكيفات الهواء، الذي يُزاوُل 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 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 وحاويات 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.

ولم تُجمَع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية القابلة للإفصاح المذكورة أعلاه. ويراقب 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 الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤحذة (غير مءققة) (نئمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٠ المءلومات القءاعية (نئمة)

قءاعات الأءمال:

لءقءة الءلءة أشهر المئءهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(ريال سعوءي بالألوف)

المؤحذة	التءءيلات والاستئءاعات	إءمالي القءاعات	الشركاء والءءماء الأءرى	صناعة الحءءء مواء العزل	صناعة الحءءء	صناعة المكئفاء	
							الإءراءاء من العقوء المءبءمة مع العملاء: عمئل ءارءى فءما بءن القءاعات
٨٩٣,٧١٦	-	٨٩٣,٧١٦	٢٤٣	٤٨,١٣٦	٥٢٠,٥٢٦	٣٢٤,٨١١	
-	(٢,٤٧٩)	٢,٤٧٩	-	٢,٤٧٩	-	-	
٨٩٣,٧١٦	(٢,٤٧٩)	٨٩٦,١٩٥	٢٤٣	٥٠,٦١٥	٥٢٠,٥٢٦	٣٢٤,٨١١	
٣,٠٨٠	-	٣,٠٨٠	-	-	-	٣,٠٨٠	إءراءاء عءء إءءار ءموءلءى
٨٩٦,٧٩٦	(٢,٤٧٩)	٨٩٩,٣٧٥	٢٤٣	٥٠,٦١٥	٥٢٠,٥٢٦	٣٢٧,٨٩١	إءمالي الإءراءاء
							موءء الاعءراف بالإءراءاء: عءء مرءلة زمنءة معءنة على مءى قءرة زمنءة
٧٤٢,٦٦٣	(٢,٤٧٩)	٧٤٥,١٤٢	٢٤٣	٥٠,٦١٥	٤٥٣,١٦١	٢٤١,١٢٣	
١٥١,٠٥٣	-	١٥١,٠٥٣	-	-	٦٧,٣٦٥	٨٣,٦٨٨	
٨٩٣,٧١٦	(٢,٤٧٩)	٨٩٦,١٩٥	٢٤٣	٥٠,٦١٥	٥٢٠,٥٢٦	٣٢٤,٨١١	
٩٥,٩٥١	٧٠٤	٩٥,٢٤٧	٢٤٣	١٥,٧٧٧	٥٧,٩٣٠	٢١,٢٩٧	إءمالي الربء
							(الءسارة الءشءلءة) الربء الءشءلءى
(٢٧,٤٥٣)	١,٢٦٧	(٢٨,٧٢٠)	(٣,٣٥٩)	٣,٧٢٠	(١,٣٧٠)	(٢٧,٧١١)	
							(المصارئف ءئر الموءرة) / الربء ءئر الموءرء: ءصءة في نءاءء شركاء زمءلة ومشروع مشءرك
(١,٠٤٣)							ءءل آءرء؁ بالءصافى
٣,٧١٩							نءالءف ءموءل
(١٥,٠٢١)							الءسارة من العملاء المءءمة قءل ءساب الزءاءة وءرءبءة الءءل
(٣٩,٧٩٨)							زءاءة وءرءبءة ءءل
(٩,١٣٦)							صافى ءسارة القءرة من العملاء المءءمة
(٤٨,٩٣٤)							

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤليّة المؤجزة المؤحّدة (غير مُدقّقة) (تنمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٠ المعلومات القطاعية (تنمة)

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

المؤحّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيّفات	الإيرادات من العقود المبرّمة مع العملاء:
٩٤٥,٨٣٩	-	٩٤٥,٨٣٩	٢٣٥	٥٣,٧٦٩	٤٩٩,٧٦٢	٣٩٢,٠٧٣	عميل خارجي
-	(٣,٢٧٢)	٣,٢٧٢	-	٣,١٨٠	-	٩٢	فيما بين القطاعات
٩٤٥,٨٣٩	(٣,٢٧٢)	٩٤٩,١١١	٢٣٥	٥٦,٩٤٩	٤٩٩,٧٦٢	٣٩٢,١٦٥	
٣,٣٤٢	-	٣,٣٤٢	-	-	-	٣,٣٤٢	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٩٤٩,١٨١	(٣,٢٧٢)	٩٥٢,٤٥٣	٢٣٥	٥٦,٩٤٩	٤٩٩,٧٦٢	٣٩٥,٥٠٧	إجمالي الإيرادات
٧١٨,٥٧٤	(٣,٢٧٢)	٧٢١,٨٤٦	٢٣٥	٥٦,٩٤٩	٣٧٩,٤٥٨	٢٨٥,٢٠٤	موعد الاعتراف بالإيرادات:
٢٢٧,٢٦٥	-	٢٢٧,٢٦٥	-	-	١٢٠,٣٠٤	١٠٦,٩٦١	عند مرحلة زمنية معينة
٩٤٥,٨٣٩	(٣,٢٧٢)	٩٤٩,١١١	٢٣٥	٥٦,٩٤٩	٤٩٩,٧٦٢	٣٩٢,١٦٥	على مدى فترة زمنية
١٣٨,٠٢٥	١,٢٥٠	١٣٦,٧٧٥	(٣٨١)	١٩,٧٠١	٥٦,٧٣٤	٦٠,٧٢١	إجمالي الربح (الخسارة)
١٨,٣٨٢	١,٢٥٠	١٧,١٣٢	(٤,٤١١)	٨,٨٦٢	٣,٣٧٢	٩,٣٠٩	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
٤,٠١٩							الدخل غير المؤرّع (المصاريف غير المؤرّعة):
٤,١٧١							حصّة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(١١,٥٠٠)							دخل آخر، بالصادفي
١٥,٠٧٢							تكاليف تمويل
(٢,٧٦٩)							الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
١٢,٣٠٣							زكاة وضريبة دخل
							صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي بالألوف)

المؤحّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيّفات	إجمالي الأصول
٦,٠١٣,٢٧٢	(٢٣٥,٢٧٣)	٦,٢٤٨,٥٤٥	٤٦٢,٥٨٠	٤٤٤,٢٦٨	٢,٣٦٩,٤٢٢	٢,٩٧٢,٢٧٥	إجمالي الأصول
٤,٩٣٠,٤٨٩	(٢٣٥,٢٧٤)	٥,١٦٥,٧٦٣	٨٢٣,٩٥٣	١٥٦,٤٣١	١,٧١٠,٠٢٩	٢,٤٧٥,٣٥٠	إجمالي المطلوبات
٦٥,٢٢١	-	٦٥,٢٢١	٦٥,٢٢١	-	-	-	أخرى:
٥,٩٩٢	-	٥,٩٩٢	٢٧١	٨٤٧	٤,٠٢٢	٨٥٢	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤليّة المؤجزة المؤحّدة (غير مدقّقة) (تنمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٠ المعلومات القطاعية (تنمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوحّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيّفات	
٥,٧٢٤,٠٧٩	(١٦١,٥٩٨)	٥,٨٨٥,٦٧٧	٤٤٠,٧٥٥	٤٥١,٣٤٠	٢,٢٨٢,٥٨٠	٢,٧١١,٠٠٢	إجمالي الأصول
٤,٥٧٤,٤٥٥	(١٦١,٥٩٨)	٤,٧٣٦,٠٥٣	٧٧٦,٦٠٢	١٦٥,٣٧٢	١,٦٠٧,٤٨٣	٢,١٨٦,٥٩٦	إجمالي المطلوبات
							أخرى:
							استثمار في شركات زميلة
٩١,٢٦٤	-	٩١,٢٦٤	٩١,٢٦٤	-	-	-	ومشروع مشترك
٥٣,٣٢٩	-	٥٣,٣٢٩	٩,٨٦٩	٢٠,٠١٥	١٢,٨٤٩	١٠,٥٩٦	مصاريف رأسمالية

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

المعلومات الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف		
٧٢٢,٣٧٧	٦١٩,٦٧٨	الإيرادات من العملاء الخارجيين:	
١٠٥,٨٠٠	١٥٤,٩٤٥	المملكة العربية السعودية	
١٢١,٠٠٤	١٢٢,١٧٣	الدول الآسيوية الأخرى	
٩٤٩,١٨١	٨٩٦,٧٩٦	إفريقيا	
		الأصول التشغيلية غير المتداولة:	
٧١٣,٦٧١	٦٩٤,٢١١	المملكة العربية السعودية	
٩٥,٣٧٤	٩٣,٤١٢	الدول الآسيوية الأخرى	
٦٧,١٤٤	٦٥,٠٣٦	إفريقيا	
٨٧٦,١٨٩	٨٥٢,٦٥٩		

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

١١ القيم العادلة للأدوات المالية

تُصنّف 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 أسواق نشطة لأصول ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

١١ القيم العادلة للأدوات المالية (تنمة)

لم تطرأ أي تغييرات في إجراءات التقييم للمجموعة وطرق التقييم لديها وأنواع المدخلات المستخدمة لديها في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

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 والقرض قصير الأجل والتزامات عقود الإيجار والحسابات الدائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. وتقارب القيم العادلة للأصول المالية والمطلوبات 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	القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩

٣١ مارس ٢٠٢٢م

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

قياس القيم العادلة باستخدام				
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في أسهم حقوق الملكية غير المُدرَّجة في السوق المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستخدام المستوى الثالث (المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة). وقد قدرت المجموعة القيمة العادلة للاستثمار باستخدام طريقة صافي الأصول المعدلة. وتتضمَّن طريقة صافي الأصول المُعدَّلة الوصول إلى القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة لأصولها ومطلوباتها. وتعتقد الإدارة عدم وجود أي تعيُّرات جوهرية في قيمة الاستثمار منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

١٢ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. وتتعلق إعادة التصنيف بصفة رئيسية بالعمليات المتوقعة كما هو مذكور في إيضاح (٥).

١٣ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المُبيَّن في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.