

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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
١٧-٨	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 (شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخُير
ص.ب. ٣٧٩٥
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



١/١

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة إلى السادة المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة وقائمة الدخل الشامل الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمَّ لا يمكننا من التوصل إلى 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 الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة لا تُعدُّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٣ المُحرَّم ١٤٤٤ هـ
١١ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

إيضاحات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)
١,٧٨٩,٩٨٢	١,٨٤٧,٩٠٩	٨٤٤,١٤٣	٩٥٤,١٩٣
٦,٦٢٠	٦,٠٩٤	٣,٢٧٨	٣,٠١٤
١,٧٩٦,٦٠٢	١,٨٥٤,٠٠٣	٨٤٧,٤٢١	٩٥٧,٢٠٧
(١,١٥٩,١٧٤)	(١,٣٧٢,٢٢١)	(٥٤٦,٥٩٨)	(٧٠٦,١٧٣)
(٣٦٧,٣٥٠)	(٢٦٩,٨٨٤)	(١٦٨,٧٧٠)	(١٣٥,٠٨٧)
(١,٥٢٦,٥٢٤)	(١,٦٤٢,١٠٥)	(٧١٥,٣٦٨)	(٨٤١,٢٦٠)
٢٧٠,٠٧٨	٢١١,٨٩٨	١٣٢,٠٥٣	١١٥,٩٤٧
(٨٠,٤٦٢)	(٧٩,١٤٩)	(٤٠,٠٠١)	(٣٧,٢٣١)
(١٥٦,١١٩)	(١٦٢,٦٣٤)	(٧٦,٩٣٧)	(٨١,١٤٨)
٣٣,٤٩٧	(٢٩,٨٨٥)	١٥,١١٥	(٢,٤٣٢)
٥,٧٠٠	(٤,٨٣٦)	١,٦٨١	(٣,٧٩٣)
١٠,٧٨٦	٨,٥٥٢	٦,٦١٥	٤,٨٣٣
(٢٢,٦١١)	(٣٨,٨٢٠)	(١١,١١١)	(٢٣,٧٩٩)
٢٧,٣٧٢	(٦٤,٩٨٩)	١٢,٣٠٠	(٢٥,١٩١)
(٧,٦٢٠)	(١٠,٣٠٦)	(٤,٨٥١)	(١,١٧٠)
١٩,٧٥٢	(٧٥,٢٩٥)	٧,٤٤٩	(٢٦,٣٦١)
(٢,٦٤٩)	(٢,٨٥٧)	(٤٩٧)	(١,٣٦٦)
١٧,١٠٣	(٧٨,١٥٢)	٦,٩٥٢	(٢٧,٧٢٧)
١٢,٢٦٦	(٨٠,٩١٤)	٧,٠٦٦	(٢٨,٩٩٣)
٤,٨٣٧	٢,٧٦٢	(١١٤)	١,٢٦٦
١٧,١٠٣	(٧٨,١٥٢)	٦,٩٥٢	(٢٧,٧٢٧)
٠,٢٠	(١,٣٥)	٠,١٢	(٠,٤٨)
٠,٢٥	(١,٣٠)	٠,١٣	(٠,٤٦)

العمليات المستمرة

الإيرادات

إيرادات من عقود ميزمة مع عملاء
إيرادات عقد إيجار تمويلي

التكاليف المباشرة

تكلفة مبيعات

تكاليف عقود

إجمالي الربح

المصاريف

بيع وتوزيع

عمومية وإدارية

(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي من العمليات المستمرة

حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

دخل آخر، بالصادفي

تكاليف تمويل

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

زكاة وضريبة دخل، بالصادفي

(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:

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

ربحية السهم للعمليات المستمرة:

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

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 الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألوف)	(بالألوف)	(بالألوف)	(بالألوف)	
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	
١٧,١٠٣	(٧٨,١٥٢)	٦,٩٥٢	(٢٧,٧٢٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
(١,٣٦٦)	(١٣,٢٣٢)	(١,٢٢٨)	(٤,٣٨٠)	فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
(١,٣٦٦)	(١٣,٢٣٢)	(١,٢٢٨)	(٤,٣٨٠)	صافي الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
١٥,٧٣٧	(٩١,٣٨٤)	٥,٧٢٤	(٣٢,١٠٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				العائد لـ:
١٠,٩٠٠	(٩٤,١٤٦)	٥,٨٣٨	(٣٣,٣٧٣)	المساهمين في الشركة الأم
٤,٨٣٧	٢,٧٦٢	(١١٤)	١,٢٦٦	الحصص غير المسيطرة
١٥,٧٣٧	(٩١,٣٨٤)	٥,٧٢٤	(٣٢,١٠٧)	



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاحات	الأصول
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)		
٧٦٧,٢٩٢	٨٠٤,٨٥٣	٦	الأصول غير المتداولة
٦٤,٨٥٨	٧١,٣٣٦		ممتلكات ومصانع ومعدات
٦١,٤٢٨	٩١,٢٦٤		أصول حق استخدام
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	١١	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢٤٧,٥٠٦	٢٦٦,٨٤٤		أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٦٠٦	٥,١٦٣		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
			أصول ضريبية مؤجلة
١,١٩٨,٠٤٩	١,٢٩١,٨١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٤٩,٣٦٩	١,٤٣٥,٣٤٨		الأصول المتداولة
١,٨٣١,٢٧٢	١,٧٧٥,٤٧٤		مخزون
٦٩٧,٦١٧	٦٥٩,١٤١		حسابات مدينة
٣٢٠,٢٧٥	٢٣٧,٧٣٧		أصول عقود
٢٦,٢١١	٢٥,٦٦٢		دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٦٨,١٠٦	٢٨٠,٤٦١		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤,٧٩٢,٨٥٠	٤,٤١٣,٨٢٣		نقد وما في حكمه
١٨,٤٣٧	١٨,٤٣٧	٥	أصل محتفظ به بغرض البيع
٤,٨١١,٢٨٧	٤,٤٣٢,٢٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٠٠٩,٣٣٦	٥,٧٢٤,٠٧٩		إجمالي الأصول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١١٩,٨٦٣	٢٠٠,٧٧٧		رأس المال
(٤٣,٤٦٠)	(٣٠,٢٢٨)		احتياطي نظامي
١٦,١٧٥	١٦,١٧٥		أرباح مبقاة
٨٧٢,٥٧٨	٩٦٦,٧٢٤		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١٧٨,٠٩٨	١٨٢,٩٠٠		احتياطي قيمة عادلة
١,٠٥٠,٦٧٦	١,١٤٩,٦٢٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٦,١٢٣	٧,٠٤٠		المطلوبات غير المتداولة
٢٢٩,٥٦١	٢٢٩,١٣٤		قروض لأجل
٥٣,٩٤٥	٥٤,٦١٢		التزامات مكافآت مُحددة لموظفين
٧,١٥٢	٧,١٥٢		التزامات عقود إيجار
٢٩٦,٧٨١	٢٩٧,٩٣٨		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦١٦,٣٥٦	٦٢٤,٥٤١		المطلوبات المتداولة
٤٩٣,٢٢١	٤٧٦,٠٥١		حسابات دائنة
٢,٨١٣,٢٤٦	٢,٤٣٥,٣٦٩		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٣٣,١٩٥	٤٠,٢٠٨		قروض قصيرة الأجل
١٥,٠٢٠	١٦,٧٦٣		جزء متداول من قروض لأجل
٦٥٣,٧٠١	٦٣٦,٢٥٦		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٣٧,١٤٠	٤٧,٣٢٩	٤	مطلوبات عقود
٤,٦٦١,٨٧٩	٤,٢٧٦,٥١٧		مخصص زكاة وضريبة دخل
٤,٩٥٨,٦٦٠	٤,٥٧٤,٤٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٠٠٩,٣٣٦	٥,٧٢٤,٠٧٩		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤجدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
١,١٤٩,٦٢٤	١٨٢,٩٠٠	٩٦٦,٧٢٤	١٦,١٧٥	(٣٠,٢٢٨)	٢٠٠,٧٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٧٨,١٥٢)	٢,٧٦٢	(٨٠,٩١٤)	-	-	(٨٠,٩١٤)	-	-
(١٣,٢٣٢)	-	(١٣,٢٣٢)	-	(١٣,٢٣٢)	-	-	-
(٩١,٣٨٤)	٢,٧٦٢	(٩٤,١٤٦)	-	(١٣,٢٣٢)	(٨٠,٩١٤)	-	-
(٧,٥٦٤)	(٧,٥٦٤)	-	-	-	-	-	-
١,٠٥٠,٦٧٦	١٧٨,٠٩٨	٨٧٢,٥٧٨	١٦,١٧٥	(٤٣,٤٦٠)	١١٩,٨٦٣	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١,٣٣٤,٩٠٨	٢٠١,٤٣٩	١,١٣٣,٤٦٩	٧,٠٦٤	(٢٨,٦٤٣)	٣٧٥,٠٤٨	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١٧,١٠٣	٤,٨٣٧	١٢,٢٦٦	-	-	١٢,٢٦٦	-	-
(١,٣٦٦)	-	(١,٣٦٦)	-	(١,٣٦٦)	-	-	-
١٥,٧٣٧	٤,٨٣٧	١٠,٩٠٠	-	(١,٣٦٦)	١٢,٢٦٦	-	-
١,٣٥٠,٦٤٥	٢٠٦,٢٧٦	١,١٤٤,٣٦٩	٧,٠٦٤	(٣٠,٠٠٩)	٣٨٧,٣١٤	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م (مدقق)

صافي (خسارة) ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) الربح الشامل للفترة
تغيرات في ملكية شركة تابعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مدقق)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدقق)

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)
٢٧,٣٧٢	(٦٤,٩٨٩)
(٢,٦٤٩)	(٢,٨٥٧)
٤٩,٨٢٣	٤٤,٧٥٣
١٠,٣٤٧	٦,٣٣١
٢,٢٥٧	(٢,٦١٨)
٢٣,٦٣٩	٣٩,٧٩٩
(٥,٧٠٠)	٤,٨٣٦
(٩١)	٣٩٣
١٠٤,٩٩٨	٢٥,٦٤٨
(٢٣,٥٢٨)	(٢١٤,٠٢١)
(١٨٦,٤٦١)	(٥٥,٧٩٨)
(١١٤,٤١٠)	(٣٨,٤٧٦)
(٢٠,٥٥٢)	(٨٢,٥٣٨)
١٨,٢٠٨	١٨,٧٨٩
١٠٤,٢٥٢	(٨,١٨٥)
١١٤,٩١٤	١٧,١٧٠
٥٩,٨٧٨	١٧,٤٤٥
٥٧,٢٩٩	(٣١٩,٩٦٦)
(٢١,٦٧٥)	(٣٤,٨٧٩)
(١٢,٣٧٦)	(١٩,٦٧٢)
٢٣,٢٤٨	(٣٧٤,٥١٧)
(٣٠,٩٢٤)	(١٢,٥٠٢)
١,١٢١	٨٨٠
٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
-	(٧,٥٦٤)
(٢٤,٨٠٣)	٥,٨١٤
٨٢,٢٥٤	٣٧٧,٨٧٧
(٣٠,١٠٢)	(٨,٠٦٨)
(٦,٨٥٨)	(٤,١٤٧)
٤٥,٢٩٤	٣٦٥,٦٦٢
٤٣,٧٣٩	(٣,٠٤١)
١٥٦,٠٩٢	٢٨٠,٤٦١
(٧١٧)	(٩,٣١٤)
١٩٩,١١٤	٢٦٨,١٠٦

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 مُحددة لموظفين
تكاليف تمويل
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون
حسابات مدينة
أصول عقود
دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
حسابات دائنة
مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
مطلوبات عقود
النقدية (المُستخدمة في) من العمليات

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

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
إيرادات مُحصَّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
استحواذ على حصة غير مُسيطر
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

حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجزة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)
(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)

معاملات غير نقدية:

٢	٢٦٦
(٤٥)	(١٤٧)
(٦٠٦)	(٤,٠٣٧)

فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بضرائب دخل وضرائب مؤجلة

فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بأصول حق استخدام

فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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	المدينة
٢٠٥٠٠٩٩٣٦٣	٨ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ	الدمام

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
%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 بلدنجر (شنغهاي) كومباني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنجر إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرنج 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 إنفستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%٩٢,٢٧	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنجر فيتنام ليمتد كومباني - فيتنام*

* استحوذت المجموعة خلال الفترة على الأسهم المتبقية في شركة زامل ستيل بيلدنجر فيتنام كومباني ليمتد ودفعت مبلغاً بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي كحوض نقدي مقابل تحويل أسهم حقوق الملكية المتبقية بقيمة تعادل الحصة التناسبية لصافي الأصول ذات الصلة. وعليه، توقّف الاعتراف بالحصة غير المسيطرة ذات الصلة بالمبلغ ذاته.

١ معلومات عن 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 والهيكل الحديدي 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 الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٣ المحرم ١٤٤٤هـ) لإصدارها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. فضلاً عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

وتُعدُّ هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

وتُعرض هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة. وتُقرَّب 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 الأُولية المُوجزة المُوحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء التعديلات التي يتعين تطبيقها إلزامياً في ١ يناير ٢٠٢٢م. ولم تطبق الشركة المجموعة تطبيقاً مبيكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد. تطبّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

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

إنَّ العقد المُحمّل 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 المتوقعة الحصول عليها منه. وتتصّل التعديلات على أنه عند تقييم ما إنَّ كان عقد مُحمّل بالالتزامات أو مكثراً خسائر، يتعين على المنشأة تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير بضائع أو تقديم خدمات مع الأخذ في الاعتبار كلَّ 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، وتُستبعد ما لم يمكن تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة 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 تُكبّدت كل منها على جدة. 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 إنَّ كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) (تتمة)
وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) لتوضيح أنّ الأصول المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

الممتلكات والمصانع والمعدات: الإيرادات المتحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
يحظر التعديل على المنشآت الخصم من تكاليف بند الممتلكات والمصانع والمعدات وأي إيرادات متحصلة من بيع البنود المنتجة ريثما الوصول بالأصل إلى موقعه ووضعه اللازمين كي يصبح قادراً على العمل وفقاً للطريقة التي تبتغيها الإدارة. بل تعترف المنشأة بالإيرادات المتحصلة من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة. وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

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.

وليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

٣ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُدققة)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالآلوف	بالآلوف
١,٢٥٥,٣٦٥	١,٣٤٧,٢٧٥
٣٩٤,٠٦٢	٣١٧,٣٢٧
١٤٠,٥٥٥	١٨٣,٣٠٧
<u>١,٧٨٩,٩٨٢</u>	<u>١,٨٤٧,٩٠٩</u>

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

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 (٢٠٢١م: بالمثل).

اتُفق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على الربوط الزكوية للشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٣م، وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م مع التزام إضافي بقيمة ٢٢٩,٣ مليون ريال سعودي، فقّدمت المجموعة اعتراضات علي هذه الربوط. والاعتراضات قيد دراسة الأمانة العامة للجان الضريبية ولجنة الاعتراضات التابعة لها.

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

(ب) ضريبة الدخل

يُجنّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المعمول بها في الدولة التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة (خارج المملكة العربية السعودية). وقد احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات لأنظمة ضريبة الدخل.

وتخضع الأنظمة الضريبية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدّمة من كل شركة.

(ج) الضريبة المؤجلة

سُجّلت المجموعة خلال الفترة صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ١٣ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: صافي مكسب ضريبية مؤجلة بقيمة ٦٣٦ ألف ريال سعودي).

٥ العمليات المتوقفة

قرّرت الإدارة خلال السنة الماضية توقّف بعض عمليات شركات تابعة. وصُنّفت نتائج هذه العمليات على أنها عمليات متوقفة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. ونتائج العمليات المتوقفة للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألف)	
١,٤٣٧	-	إيرادات
(٤,٠٨٦)	(١,٨٧٨)	مصاريف
(٢,٦٤٩)	(١,٨٧٨)	الخسارة التشغيلية
-	(٩٧٩)	تكاليف تمويل
(٢,٦٤٩)	(٢,٨٥٧)	الخسارة من العمليات المتوقفة
٤٥,٠١٢	٢,٦٥٠	تمثّل صافي التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة فيما يلي:
٨١	-	تشغيلية
(١,١٧٧)	(٣,١٠٥)	استثمارية
٤٣,٩١٦	(٤٥٥)	تمويلية
		صافي التدفقات النقدية (الخارجية) الداخلية

ربحية السهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألف)
(٠,٠٤)	(٠,٠٥)

خسارة السهم الأساس والمخفض للفترة من العمليات المتوقفة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٦ الممتلكات والمصانع والمعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أصولاً بتكلفة قدرها ١٣ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٣١ مليون ريال سعودي) وحملت استهلاكاً قدره ٤٥ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٥٠ مليون ريال سعودي). وباعت المجموعة أصولاً بصافي قيمة دفترية قدرها ١,٢٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,٠٣٠ مليون ريال سعودي)، ما نشأ عنه خسارة من البيع بقيمة ٣٩٣ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ربح بقيمة ٩١ ألف ريال سعودي).

٧ رأس المال

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

٨ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمادات سداد بقيمة ١,٢١٦ 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 نفوذاً هاماً عليها.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُدقَّقة)		طبيعة المعاملات	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالآلاف	بالآلاف		
٦٥٥	١,٥٥١	مبيعات	منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة
١,٩٠٦	١,٣٩١	مشتريات	
٢,٩٩٦	٤,٧٥٦	مبيعات	جهات ذات علاقة أخرى
٤,١٥٨	١٥,٨٠٤	مشتريات	

بلغت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ٢,١٧٩ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٢,٤٦٤ 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.

وأدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بقيمة ٤٥,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٩,٠٥ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. وأدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بقيمة ٢٢,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٩,٦٦ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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 مكيفات الهواء، الذي يُزاوَلُ أعمال إنتاج المكيفات الشباك والمكيفات الجدارية المنفصلة (السلبت) 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 يُزاوَلُ إنشاء وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وإنشاء وإدارة وتشغيل المطارات والمستودعات وإنشاء المباني والهياكل وتقديم خدمات الحماية من الحريق لها وإنشاء وإصلاح وصيانة أبراج الاتصالات وأعمال الألواح المعدنية والمعدات الثقيلة وقطع الغيار الخاصة بها وصهاريج التخزين وحوايات التركيب والمضخات وتنفيذ الأعمال الكهربائية.
- قطاع مواد العزل، الذي يُزاوَلُ 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 يُزاوَلُ 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 الأولية المؤجدة.

قطاعات الأعمال:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (ريال سعودي بالألوف)

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:	قطاع مكيفات الهواء	قطاع الحديد والصلب	قطاع العزل	الشركات والخدمات الأخرى	إجمالي القطاعات	التعديلات والاستبعادات	المؤجدة
٦٨١,٢٩١	١,٠٦٦,٣٠٧	٩٩,٨٠٧	٥٠٤	١,٨٤٧,٩٠٩	١,٨٤٧,٩٠٩	-	١,٨٤٧,٩٠٩
-	-	٥,١٣١	-	٥,١٣١	٥,١٣١	(٥,١٣١)	-
٦٨١,٢٩١	١,٠٦٦,٣٠٧	١٠٤,٩٣٨	٥٠٤	١,٨٥٣,٠٤٠	١,٨٥٣,٠٤٠	(٥,١٣١)	١,٨٤٧,٩٠٩
٦,٠٩٤	-	-	-	٦,٠٩٤	٦,٠٩٤	-	٦,٠٩٤
٦٨٧,٣٨٥	١,٠٦٦,٣٠٧	١٠٤,٩٣٨	٥٠٤	١,٨٥٩,١٣٤	١,٨٥٩,١٣٤	(٥,١٣١)	١,٨٥٤,٠٠٣
مؤد الاعتراف بالإيرادات: عند مرحلة زمنية معينة على مدى فترة زمنية	٥١٤,٦٨٨	٩١٥,٥٨٣	١٠٤,٩٣٨	٥٠٤	١,٥٣٥,٧١٣	(٥,١٣١)	١,٥٣٠,٥٨٢
	١٦٦,٦٠٣	١٥٠,٧٢٤	-	٣١٧,٣٢٧	٣١٧,٣٢٧	-	٣١٧,٣٢٧
	٦٨١,٢٩١	١,٠٦٦,٣٠٧	١٠٤,٩٣٨	٥٠٤	١,٨٥٣,٠٤٠	(٥,١٣١)	١,٨٤٧,٩٠٩
إجمالي الربح	٥٧,٥٦٣	١٢٠,٣٠٤	٣٢,١٢٤	٥٠٤	٢١٠,٤٩٥	١,٤٠٣	٢١١,٨٩٨
(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي	(٣٣,٨٤٦)	٣,٨٤١	٧,٦٤٢	(٩,٩٦١)	(٣٢,٣٢٤)	٢,٤٣٩	(٢٩,٨٨٥)
(المصاريف غير المؤجدة) / الربح غير المؤجدة: حصلة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك دخل آخر، بالصادفي تكاليف تمويل							(٤,٨٣٦)
							٨,٥٥٢
							(٣٨,٨٢٠)
							(٦٤,٩٨٩)
							(١٠,٣٠٦)
							(٧٥,٢٩٥)
الخسارة من العمليات المستمرة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة							

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (ريال سعودي بالآلوف)

المؤددة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	
							الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:
١,٧٨٩,٩٨٢	-	١,٧٨٩,٩٨٢	٤٧٠	٩٤,٢٥٧	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩	عميل خارجي
-	(٦,٨٣٢)	٦,٨٣٢	-	٦,٨٣٢	-	-	فيما بين القطاعات
١,٧٨٩,٩٨٢	(٦,٨٣٢)	١,٧٩٦,٨١٤	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩	
٦,٦٢٠	-	٦,٦٢٠	-	-	-	٦,٦٢٠	إيرادات عقد إيجار تمويل
١,٧٩٦,٦٠٢	(٦,٨٣٢)	١,٨٠٣,٤٣٤	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٩,٠٦٩	إجمالي الإيرادات
							موعد الاعتراف بالإيرادات:
١,٣٩٥,٩٢٠	(٦,٨٣٢)	١,٤٠٢,٧٥٢	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٧٦١,٧٧٨	٥٣٩,٤١٥	عند مرحلة زمنية معينة
٣٩٤,٠٦٢	-	٣٩٤,٠٦٢	-	-	٢١١,٠٢٨	١٨٣,٠٣٤	على مدى فترة زمنية
١,٧٨٩,٩٨٢	(٦,٨٣٢)	١,٧٩٦,٨١٤	٤٧٠	١٠١,٠٨٩	٩٧٢,٨٠٦	٧٢٢,٤٤٩	
٢٧٠,٠٧٨	١,٥٠٠	٢٦٨,٥٧٨	(٨٣٠)	٣٥,٩١٦	١٢٦,٨١٨	١٠٦,٦٧٤	إجمالي الربح (الخسارة)
							الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
٣٣,٤٩٧	٢,٥٤٨	٣٠,٩٤٩	(٨,٠٦٠)	١٠,٥٢٨	١٦,٤٤٣	١٢,٠٣٨	
							الربح غير المؤرّع (الخسارة غير المؤرّعة):
							حصّة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٥,٧٠٠							
١٠,٧٨٦							دخل آخر، بالصادفي
(٢٢,٦١١)							تكاليف تمويل
٢٧,٣٧٢							الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٧,٦٢٠)							زكاة وضريبة دخل
١٩,٧٥٢							صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (ريال سعودي بالآلوف)

المؤددة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	
٦,٠٠٩,٣٣٦	(٥٣١,٠٧٨)	٦,٥٤٠,٤١٤	٦٩٨,٦٩٣	٤٤٠,٦٧٦	٢,٤٣٣,٩٣٤	٢,٩٦٧,١١١	إجمالي الأصول
٤,٩٥٨,٦٦٠	(٥٣١,٠٧٩)	٥,٤٨٩,٧٣٩	١,٠٩٢,٩٦٩	١٥٠,٥١٩	١,٧٧٨,٨١٣	٢,٤٦٧,٤٣٨	إجمالي المطلوبات
							أخرى:
٦١,٤٢٨	-	٦١,٤٢٨	٦١,٤٢٨	-	-	-	استثمار في شركات زميلة
							ومشروع مشترك
١٢,٥٠٢	-	١٢,٥٠٢	١,٨٩٥	٢,٤٨١	٦,٦٦٥	١,٤٦١	مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي بالألوف)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	إجمالي الأصول
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:
٩١,٢٦٤	-	٩١,٢٦٤	٩١,٢٦٤	-	-	-	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية
٥٣,٣٢٩	-	٥٣,٣٢٩	٩,٨٦٩	٢٠,٠١٥	١٢,٨٤٩	١٠,٥٩٦	

تُحدَفُ الإيرادات فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظَهَرُ في بند "التعديلات والاستبعادات". وتتألف المصاريف الرأسمالية بصفة رئيسية من إضافات على الممتلكات والمصانع والمعدات.

المعلومات الجغرافية

للسنة المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
١,٣٥٣,٨٣٥	١,٢٩٨,٨٨٨
٢١٠,٨٧٧	٣١١,١٣٥
٢٣١,٨٩٠	٢٤٣,٩٨٠
١,٧٩٦,٦٠٢	١,٨٥٤,٠٠٣

الإيرادات من العملاء الخارجيين:

المملكة العربية السعودية

الدول الآسيوية الأخرى

إفريقيا

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٧١٣,٦٧١	٦٧٦,٩٩٨
٩٥,٣٧٤	٩٠,٤٩٣
٦٧,١٤٤	٦٤,٦٥٩
٨٧٦,١٨٩	٨٣٢,١٥٠

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 الأُولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١١ القيم العادلة للأدوات المالية

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

- المستوى الأول: الأسعار المُدرَّجة (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.

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 والقروض قصيرة 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 الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩
٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩

بالقيمة العادلة

قياس القيم العادلة باستخدام			القيمة الدفترية القيمة العادلة	
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩
٥٢,٣٥٩	-	-	٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩

بالقيمة العادلة

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرَّجة في السوق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 تغييرات جوهرية في قيمة الاستثمار منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٢ أرقام المقارنة

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

١٣ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأُولية المُوجَّزة المُوحَّدة.