

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٣٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢ ٠٠٨٧

ev.ksa@sa.ey.com

ev.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 أدير - 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة المُوحَّدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة المُوحَّدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المُوحَّدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المُوحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إنَّ 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. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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. ويتكون فحص القوائم 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 نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٩ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ
٣ نوفمبر ٢٠٢٢م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة المؤخذة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
٢,٦١٣,٧٨٤	٢,٨٥٦,٣٢٠	٨٢٣,٨٠٢	١,٠٠٨,٤١١	٣ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
٩,٨٣٣	٩,٠٣٩	٣,٢١٣	٢,٩٤٥	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٢,٦٢٣,٦١٧	٢,٨٦٥,٣٥٩	٨٢٧,٠١٥	١,٠١١,٣٥٦	
التكاليف المباشرة				
تكلفة مبيعات				
(١,٧٧٠,٩٤٦)	(٢,٠٩١,٧٣٥)	(٦١١,٧٧٢)	(٧١٩,٥١٤)	
(٤٤٦,٧٦٥)	(٤٠٨,٢٣٠)	(٧٩,٤١٥)	(١٣٨,٣٤٦)	تكاليف عقود
(٢,٢١٧,٧١١)	(٢,٤٩٩,٩٦٥)	(٦٩١,١٨٧)	(٨٥٧,٨٦٠)	
٤٠٥,٩٠٦	٣٦٥,٣٩٤	١٣٥,٨٢٨	١٥٣,٤٩٦	
إجمالي الربح				
المصاريف				
(١١٣,٥٤٤)	(١٢٣,٧٣٩)	(٣٣,٠٨٢)	(٤٤,٥٩٠)	بيع وتوزيع
(٢٤٤,٨٩٩)	(٢٣٧,٩٨٨)	(٨٨,٧٨٠)	(٧٥,٣٥٤)	عمومية وإدارية
٤٧,٤٦٣	٣,٦٦٧	١٣,٩٦٦	٣٣,٥٥٢	
الربح التشغيلي من العمليات المستمرة				
٦,٦٢٥	(٣,٢٩٥)	٩٢٥	١,٥٤١	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
١٤,٩٤٥	١٠,١٠٧	٤,١٥٩	١,٥٥٥	دخل آخر، بالصافي
(٣٥,٥٩١)	(٦٦,٢٣٤)	(١٢,٩٨٠)	(٢٧,٤١٤)	تكاليف تمويل
٣٣,٤٤٢	(٥٥,٧٥٥)	٦,٠٧٠	٩,٢٣٤	(الخسارة) الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(١١,٤٢٣)	(١٥,٩٥٦)	(٣,٨٠٣)	(٥,٦٥٠)	٤ زكاة وضريبة دخل، بالصافي
٢٢,٠١٩	(٧١,٧١١)	٢,٢٦٧	٣,٥٨٤	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة				
(٣,٦٣٥)	(٣,٣٧٢)	(٩٨٦)	(٥١٥)	٥ خسارة بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة
١٨,٣٨٤	(٧٥,٠٨٣)	١,٢٨١	٣,٠٦٩	صافي (خسارة) ربح الفترة
العائد لـ:				
١٣,١١٨	(٧٨,٤٧٩)	٨٥٢	٢,٤٣٥	المساهمين في الشركة الأم
٥,٢٦٦	٣,٣٩٦	٤٢٩	٦٣٤	الحصص غير المسيطرة
١٨,٣٨٤	(٧٥,٠٨٣)	١,٢٨١	٣,٠٦٩	
(خسارة) / ربحية السهم:				
٠,٢٢	(١,٣١)	٠,٠١	٠,٠٤	(خسارة) ربح السهم الأساس والمُخفَض (العائدة) العائد للمساهمين في الشركة الأم
(خسارة) / ربحية السهم للعمليات المستمرة:				
٠,٢٨	(١,٢٥)	٠,٠٣	٠,٠٥	(خسارة) ربح السهم الأساس والمُخفَض (العائدة) العائد للمساهمين في الشركة الأم

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



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأولية المؤجزة المؤخدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	
١٨,٣٨٤	(٧٥,٠٨٣)	١,٢٨١	٣,٠٦٩	صافي (خسارة) ربح الفترة
(١,٢٦٥)	(١٧,٥٠٨)	١٠١	(٤,٢٧٦)	الخسارة الشاملة الأخرى الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة: فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
(١,٢٦٥)	(١٧,٥٠٨)	١٠١	(٤,٢٧٦)	صافي الخسارة الشاملة الأخرى المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
١٧,١١٩	(٩٢,٥٩١)	١,٣٨٢	(١,٢٠٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
١١,٨٥٣	(٩٥,٩٨٧)	٩٥٣	(١,٨٤١)	العائد لـ:
٥,٢٦٦	٣,٣٩٦	٤٢٩	٦٣٤	المساهمين في الشركة الأم
١٧,١١٩	(٩٢,٥٩١)	١,٣٨٢	(١,٢٠٧)	الحصص غير المسيطرة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألفوف) (مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألفوف) (غير مُدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٠٤,٨٥٣	٧٥٣,٢٩١	٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
٧١,٣٣٦	٦٢,٦٥٩		أصول حق استخدام
٩١,٢٦٤	٦٢,٩٦٩		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٥٢,٣٥٩	٥٢,٣٥٩	١١	أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٦٦,٨٤٤	٢٣٧,٨٣٣		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٥,١٦٣	٤,٤٨٦		أصول ضريبية مؤجلة
١,٢٩١,٨١٩	١,١٧٣,٥٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٣٥,٣٤٨	١,٧٣٤,٢٣٧		مخزون
١,٧٧٥,٤٧٤	١,٨٣٢,٤٦١		حسابات مدينة
٦٥٩,١٤١	٧٢٦,١٧٢		أصول عقود
٢٣٧,٧٣٧	٣٣٩,٧٣٣		دفعات مقدّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدّما
٢٥,٦٦٢	٢٦,٤٩٠		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٢٨٠,٤٦١	٢٥٣,٩٢٢		نقد وما في حكمه
٤,٤١٣,٨٢٣	٤,٩١٣,٠١٥		أصل محتفظ به بغرض البيع
١٨,٤٣٧	١٨,٤٣٧	٥	إجمالي الأصول المتداولة
٤,٤٣٢,٢٦٠	٤,٩٣١,٤٥٢		إجمالي الأصول
٥,٧٢٤,٠٧٩	٦,١٠٥,٠٤٩		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٠٠,٧٧٧	١٢٢,٢٩٨		أرباح مبقاة
(٣٠,٢٢٨)	(٤٧,٧٣٦)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١٦,١٧٥	١٦,١٧٥		احتياطي قيمة عادلة
٩٦٦,٧٢٤	٨٧٠,٧٣٧		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٨٢,٩٠٠	١٧٥,٣٠٢		الحصص غير المسيطرة
١,١٤٩,٦٢٤	١,٠٤٦,٠٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٠٤٠	٥,٩١٧		قروض لأجل
٢٢٩,١٢٤	٢٣٤,٥٢٩		التزامات مكافآت مُحددة لموظفين
٥٤,٦١٢	٥٣,٤١١		التزامات عقود إيجار
٧,١٥٢	٧,١٥٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٧,٩٣٨	٣٠١,٠٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٢٤,٥٤١	٦٠١,٨٧٩		حسابات دائنة
٤٧٦,٠٥١	٥١٦,٠٦٤		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٢,٤٣٥,٣٦٩	٢,٨٧٠,٣٣٢		قروض قصيرة الأجل
٤٠,٢٠٨	٣٠,٧٢٩		جزء متداول من قروض لأجل
١٦,٧٦٣	١٥,٠٢٥		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٦٣٦,٢٥٦	٦٨١,٦٠٦		مطلوبات عقود
٤٧,٣٢٩	٤٢,٣٦٦	٤	مخصص زكاة وضريبة دخل
٤,٢٧٦,٥١٧	٤,٧٥٨,٠٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٥٧٤,٤٥٥	٥,٠٥٩,٠١٠		إجمالي المطلوبات
٥,٧٢٤,٠٧٩	٦,١٠٥,٠٤٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأتالية الموجزة المؤخذة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

العائد للمساهمين في الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي القيمة المعانة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المتبقية	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
١,١٤٩,٦٢٤	١٨٢,٩٠٠	٩٦٦,٧٢٤	١٦,١٧٥	(٢٠,٢٢٨)	٢٠٠,٧٧٧	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٧٥,٠٨٣)	٣,٣٩٦	(٧٨,٤٧٩)	-	-	(٧٨,٤٧٩)	-	-
(١٧,٥٠٨)	-	(١٧,٥٠٨)	-	(١٧,٥٠٨)	-	-	-
(١٢,٥٩١)	٣,٣٩٦	(٩٥,٩٨٧)	-	(١٧,٥٠٨)	(٧٨,٤٧٩)	-	-
(٧,٥٦٤)	(٧,٥٦٤)	-	-	-	-	-	-
(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	-	-	-	-	-
١,٠٤٦,٠٣٩	١٧٥,٣٠٢	٨٧٠,٧٣٧	١٦,١٧٥	(٤٧,٧٣٦)	١٢٢,٢٩٨	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١,٣٣٤,٩٠٨	٢٠١,٤٣٩	١,١٣٣,٤٦٩	٧,٠٦٤	(٢٨,٦٤٣)	٢٧٥,٠٤٨	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١٨,٣٨٤	٥,٢٦٦	١٣,١١٨	-	-	١٣,١١٨	-	-
(١,٢٦٥)	-	(١,٢٦٥)	-	(١,٢٦٥)	-	-	-
١٧,١١٩	٥,٢٦٦	١١,٨٥٣	-	(١,٢٦٥)	١٣,١١٨	-	-
١,٣٥٢,٠٢٧	٢٠٦,٧٠٥	١,١٤٥,٣٢٢	٧,٠٦٤	(٢٩,٩٠٨)	٣٨٨,١٦٦	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مستحق)

صافي (خسارة) الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

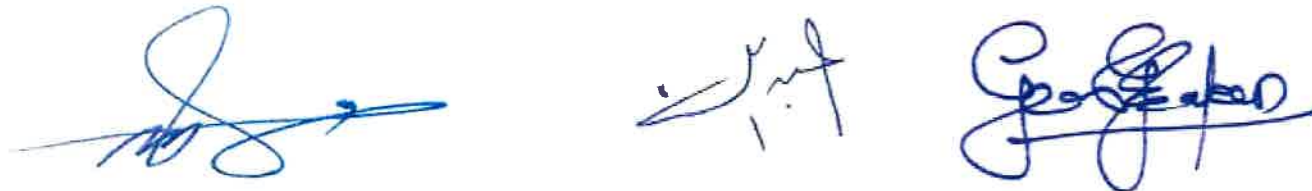
إجمالي (الخسارة الشاملة) النحل للشامل للفترة
تغيرات في ملكية شركة تابعة
توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير منقح)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مستحق)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي النحل للشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير منقح)



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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	
(٥٥,٧٥٥)	٣٣,٤٤٢	النشاطات التشغيلية
(٣,٣٧٢)	(٣,٦٣٥)	(الخسارة) الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
		(الخسارة) من العمليات المتوقفة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٦٦,٣٧٤	٧٢,٤٧٤	التعديلات لتسوية (الخسارة) الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
٨,٤٦١	١٥,٤٤١	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٥٤	٣,١٢٠	استهلاك أصول حق استخدام
(٨١٨)	-	التزامات مكافآت مُحددة لموظفين
(١,٠٧٢)	-	إيرادات توزيعات أرباح
٦٧,٧٠٢	٣٧,١٣٣	ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
٣,٢٩٥	(٦,٦٣٥)	تكاليف تمويل
١٤٧	٧١	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٨٥,٩١٦	١٥١,٤٢١	خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٩٨,٨٨٩)	(١٢٥,٩١٤)	تعديلات رأس المال العامل:
(٥٦,٩٨٧)	(١١٨,٠٥٢)	مخزون
(٦٧,٠٣١)	(٤٠,٥٧٠)	حسابات مدينة
(١٠١,٩٩٦)	(٦٧,٠٥٤)	أصول عقود
٢٨,١٨٣	١٩,٤١٥	دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٢٢,٦٦٢)	(١,٨٠٣)	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤٠,٠١٣	١١٧,٥٨٢	حسابات دائنة
٤٥,٣٥٠	١٤٧,٥٣٧	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
(٣٤٨,١٠٣)	٨٢,٥٦٢	مطلوبات عقود
(٦٠,٥٣٣)	(٣٤,٠٥٥)	النقدية (المُستخدمة في) من العمليات
(١٩,٧٧١)	(١٣,٠٣٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٢٨,٤٠٧)	٣٥,٤٧٢	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
		صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
(٢١,٦٧٩)	(٤٤,٧٢٩)	النشاطات الاستثمارية
١,٠٧٢	-	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٣٧٥	١,٠٧٠	إيرادات متحصلة من بيع استثمار في شركة زميلة
٢٥,٨١٨	٥,٠٠٠	إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧,٥٦٤)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(٩٧٨)	(٣٨,٦٥٩)	استحواذ على حصة غير مُسيطر
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٤٣٤,٩٦٣	١٧٩,٣١١	النشاطات التمويلية
(١٠,٤٦٨)	(١٥١,٤٠٢)	صافي حركة في قروض قصيرة الأجل
(٥,٤٥٨)	(٧,٩٨٨)	صافي حركة في قروض لأجل
(٣,٤٣٠)	-	مبالغ مدفوعة مقابل التزامات عقود إيجار
٤١٥,٦٠٧	١٩,٩٢١	حركة في حصص غير مسيطرة
		صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(١٣,٧٧٨)	١٦,٧٣٤	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨٠,٤٦١	١٥٦,٠٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٢,٧٦١)	(٧٢٠)	حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
٢٥٣,٩٢٢	١٧٢,١٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(يتبع...)

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٦



شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

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

معاملات غير نقدية:

(٥٠٩)	(٥,٣٤٥)
(٤١)	(٢١٦)
٥	(١٢,٧٦١)

فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بأصول حق استخدام
فروق تحويل عملات أجنبية متعلقة بضرانب دخل وضرانب مؤجلة

١ معلومات عن الشركة

تحوّلت 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 مُسمّى شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة. والشركة مُسجّلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦ م)، ولديها الفرع التالي بالمملكة العربية السعودية:

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

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٪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 سنيل بلدنجر (شنغهاي) كومباني ليمتد - الصين
٪١٠٠	٪١٠٠	زامل سنيل بيلدنجر إنديا برايفت ليمتد - الهند
٪١٠٠	٪١٠٠	زامل سنيل 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 إنفيستمنت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
٪٩٢,٢٧	٪١٠٠	زامل سنيل بيلدنجر فينتام ليمتد كومباني - فينتام*

* استحوذت المجموعة خلال الفترة على الأسهم المتبقية في شركة زامل سنيل بيلدنجر فينتام كومباني ليمتد ودفعت مبلغاً بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي كعوض 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)

تُزاولُ 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 والبيث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبر جلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

اعتمدت القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م (الموافق ٩ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ) 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 بالمملكة 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 ٢٠٢١ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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 ٢٠٢١ م، باستثناء التعديلات التي يتعين تطبيقها إلزامياً في ١ يناير ٢٠٢٢ م. ولم تطبق الشركة المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد. تطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

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

إنَّ 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. وتنصُّ التعديلات على أنه عند تقييم ما إنَّ كان عقد مُحمَّل بالالتزامات أو مكبِّداً 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 ٢٠١٨ م 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 حدة. 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.

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

الممتلكات والمصانع والمعدات: الإيرادات المتحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
يحظر التعديل على المنشآت الخصة من تكاليف بند الممتلكات والمصانع والمعدات وأي إيرادات متحصلة من بيع البند المنتجة ريثما الوصول بالأصل إلى موقعه ووضع 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 الأولية المؤجزة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمنة" للتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية
يوضح التعديل الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تقييم ما إن كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل 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 الأولية المؤجزة الموحدة للمجموعة.

٣ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٢,١٦٣,٤٤١	١,٨٨٨,٤٥٧	مبيعات بضائع
٤٧٠,٤١٣	٥٢٨,٢٨٥	إيرادات من عقود طويلة الأجل
٢٢٢,٤٦٦	١٩٧,٠٤٢	تقديم خدمات
٢,٨٥٦,٣٢٠	٢,٦١٣,٧٨٤	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

أفصح 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).

اتُفق 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، فقدّمت المجموعة اعتراضات على 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 ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م 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.

٤ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ج) الضريبة المؤجلة

سُجِّلت المجموعة خلال الفترة صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ٩ آلاف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ٨ آلاف ريال سعودي).

٥ العمليات المتوقعة

قرّرت الإدارة خلال السنة الماضية توقّف بعض عمليات شركات تابعة. وصُنِّفت نتائج هذه العمليات على أنها عمليات متوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. ونتائج العمليات المتوقعة للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألوف)	
١,٥٥٢	-	إيرادات
(٣,٦٤٥)	(١,٩٠٤)	مصاريف
(٢,٠٩٣)	(١,٩٠٤)	خسارة تشغيلية
-	-	دخل آخر
(١,٥٤٢)	(١,٤٦٨)	تكاليف تمويل
(٣,٦٣٥)	(٣,٣٧٢)	خسارة من العمليات المتوقعة

تمثّل صافي التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة فيما يلي:

٣٢,١٢٥	٢,٦٤٤	تشغيلية
٨١	-	استثمارية
(١,١٧٧)	(٣,١٠٥)	تمويلية
٣١,٠٢٩	(٤٦١)	صافي التدفقات النقدية (الخارجية) الداخلية

خسارة السهم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (بالألوف)	
(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	خسارة السهم الأساس والمخفّض للفترة من العمليات المتوقعة

٦ الممتلكات والمصانع والمعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أصولاً بتكلفة قدرها ٢١,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٤٥ مليون ريال سعودي) وحملت استهلاكاً قدره ٦٦,٣٧ مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٧٢ مليون ريال سعودي). وباعت المجموعة أصولاً بصافي قيمة دفترية قدرها ١,٥٢٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ١,١٤١ مليون ريال سعودي)، ما نشأ عنه خسارة من البيع بقيمة ١٤٧ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ربح بقيمة ٧١ 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 المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمائنات سداد بقيمة ١,٢٢٩ 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 هاما عليها.

وتُجرى المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة. فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُدقَّقة)		طبيعة المعاملات	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف		
١,٩١٥	١,٩٨٤	مبيعات	منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة
٣,٣٣٥	٣,٢٢٢	مشتريات	
٣,٨٣٦	٦,٨٩٢	مبيعات	جهات ذات علاقة أخرى
١٢,٨٠٥	٢٤,٠٤٨	مشتريات	

بلغت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ٣,٣٥٦ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٣,٦٨٧ ألف ريال سعودي).

تُعمد 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 وتُسدد نقداً.

وأدرجت المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بقيمة ٥٦,٧٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٩,٠٥ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة. وأدرجت المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بقيمة ٣٤,٤٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٩,٦٦ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية 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 مكيفات الهواء، الذي يُزاوُل أعمال إنتاج المكيفات الشبكي 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 وتاجير أجهزة تكييف الهواء والتبريد.
- قطاع الحديد والصلب، الذي يُزاوُل إنشاء وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وإنشاء وإدارة وتشغيل المطارات والمستودعات وإنشاء المباني والهيكل 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 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 لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيَّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (آلاف الريالات السعودية)						
المُوَحَّدة	التعديلات والاستيعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء
٢,٨٥٦,٣٢٠	-	٢,٨٥٦,٣٢٠	٧٦٤	١٥٣,٣٩٢	١,٦١٧,٧١٤	١,٠٨٤,٤٥٠
-	(١٦,٧٩١)	١٦,٧٩١	-	١٠,٥٦٤	٣,٤٠٦	٢,٨٢١
٢,٨٥٦,٣٢٠	(١٦,٧٩١)	٢,٨٧٣,١١١	٧٦٤	١٦٣,٩٥٦	١,٦٢١,١٢٠	١,٠٨٧,٢٧١
٩,٠٣٩	-	٩,٠٣٩	-	-	-	٩,٠٣٩
٢,٨٦٥,٣٥٩	(١٦,٧٩١)	٢,٨٨٢,١٥٠	٧٦٤	١٦٣,٩٥٦	١,٦٢١,١٢٠	١,٠٩٦,٣١٠
٢,٣٨٥,٩٠٧	(١٦,٧٩١)	٢,٤٠٢,٦٩٨	٧٦٤	١٦٣,٩٥٦	١,٤٢١,٨٤٧	٨١٦,١٣١
٤٧٠,٤١٣	-	٤٧٠,٤١٣	-	-	١٩٩,٢٧٣	٢٧١,١٤٠
٢,٨٥٦,٣٢٠	(١٦,٧٩١)	٢,٨٧٣,١١١	٧٦٤	١٦٣,٩٥٦	١,٦٢١,١٢٠	١,٠٨٧,٢٧١
٣٦٥,٣٩٤	٢,٠٧١	٣٦٣,٣٢٣	٧٦٤	٤٩,٨١٤	١٩٠,١٧٧	١٢٢,٥٦٨
٣,٦٦٧	٣,٩٥٢	(٢٨٥)	(١٤,٤٢٠)	١٠,٢٠٢	١٤,٩١٧	(١٠,٩٨٤)
(٣,٢٩٥)						
١٠,١٠٧						
(٦٦,٢٣٤)						
(٥٥,٧٥٥)						
(١٥,٩٥٦)						
(٧١,٧١١)						

الإيرادات من العقود
المبرمة مع العملاء:

عميل خارجي
فيما بين القطاعات

إيرادات عقد إيجار تمويلي
إجمالي الإيرادات

موعد الاعتراف بالإيرادات:
عند مرحلة زمنية معينة
على مدى فترة زمنية

إجمالي الربح

(الخسارة التشغيلية) الربح
التشغيلي

(المصاريف غير المورعة) / الربح غير المورع:
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

دخل آخر، بالصافي
تكاليف تمويل

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 سبتمبر ٢٠٢٢م

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (آلاف الريالات السعودية)							
المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	
٢,٦١٣,٧٨٤	-	٢,٦١٣,٧٨٤	٧٠٥	١٣٦,٣٦٩	١,٤٤٠,٤٢٧	١,٠٣٦,٢٨٣	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:
-	(١٢,٣٢٩)	١٢,٣٢٩	-	١١,٠٣٧	-	١,٢٩٢	عمل خارجي فيما بين القطاعات
٢,٦١٣,٧٨٤	(١٢,٣٢٩)	٢,٦٢٦,١١٣	٧٠٥	١٤٧,٤٠٦	١,٤٤٠,٤٢٧	١,٠٣٧,٥٧٥	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٩,٨٣٣	-	٩,٨٣٣	-	-	-	٩,٨٣٣	إجمالي الإيرادات
٢,٦٢٣,٦١٧	(١٢,٣٢٩)	٢,٦٣٥,٩٤٦	٧٠٥	١٤٧,٤٠٦	١,٤٤٠,٤٢٧	١,٠٤٧,٤٠٨	موعد الاعتراف بالإيرادات: عند مرحلة زمنية معينة على مدى فترة زمنية
٢,٠٨٥,٤٩٩	(١٢,٣٢٩)	٢,٠٩٧,٨٢٨	٧٠٥	١٤٧,٤٠٦	١,١٥٢,٩٦٧	٧٩٦,٧٥٠	إجمالي الربح (الخسارة)
٥٢٨,٢٨٥	-	٥٢٨,٢٨٥	-	-	٢٨٧,٤٦٠	٢٤٠,٨٢٥	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
٢,٦١٣,٧٨٤	(١٢,٣٢٩)	٢,٦٢٦,١١٣	٧٠٥	١٤٧,٤٠٦	١,٤٤٠,٤٢٧	١,٠٣٧,٥٧٥	الربح غير الموزع (الخسارة غير الموزعة): حصّة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٤٠٥,٩٠٦	٢,٤١٧	٤٠٣,٤٨٩	٦٩٥	٤٩,٨٧٢	٢٠٢,٩٠٠	١٥٠,٠٢٢	دخل آخر، بالصافي تكاليف تمويل
٤٧,٤٦٣	٣,٩٧٠	٤٣,٤٩٣	(١٤,٠١١)	١٢,٤٣٣	٣٨,٠٥١	٧,٠٢٠	الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة زكاة وضريبة دخل صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
٦,٦٢٥							
١٦,٤٨٧							
(٣٧,١٣٣)							
٣٣,٤٤٢							
(١١,٤٢٣)							
٢٢,٠١٩							

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (آلاف الريالات السعودية)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	
٦,١٠٥,٠٤٩	(٧٤٦,٦٧٥)	٦,٨٥١,٧٢٤	٨٨١,٧٩٢	٤٣٤,٥٧٤	٢,٤٢٧,٧٤٧	٣,١٠٧,٦١١	إجمالي الأصول
٥,٠٥٩,٠١٠	(٧٤٦,٦٧٥)	٥,٨٠٥,٦٨٥	١,٢٨١,٤٩٤	١٥٠,٤٩١	١,٧٧٤,٣٣٧	٢,٥٩٩,٣٦٣	إجمالي المطلوبات
٦٢,٩٦٩	-	٦٢,٩٦٩	٦٢,٩٦٩	-	-	-	أخرى: استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢١,٦٧٩	-	٢١,٦٧٩	١,٩٥٤	٣,٦٥٩	١١,٤٥٩	٤,٦٠٧	مصاريف رأسمالية

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (ريال سعودي بالألوف)							
المُوحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	قطاع العزل	قطاع الحديد والصلب	قطاع مكيفات الهواء	
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
٥٣,٣٢٩	-	٥٣,٣٢٩	٩,٨٦٩	٢٠,٠١٥	١٢,٨٤٩	١٠,٥٩٦	مصاريف رأسمالية

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

المعلومات الجغرافية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
١,٩١٢,٣٦٠	٢,٠٣٦,٣٣٧
٣٣٥,٦٢٨	٤٦٠,٦٥٢
٣٧٥,٦٢٩	٣٦٨,٣٧٠
٢,٦٢٣,٦١٧	٢,٨٦٥,٣٥٩

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

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف
٦٦٤,٤٩٣	٧١٣,٦٧١	٨٧,٧٣٦	٩٥,٣٧٤
٨١٥,٩٥٠	٨٧٦,١٨٩	٦٣,٧٢١	٦٧,١٤٤

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.

١١ القيم العادلة للأدوات المالية

تُصنَّف كافة الأدوات المالية، التي يُعْتَرَف بقيمتها العادلة أو يُفَصَّح عنها، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامّة 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 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 (تتمة)

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 الأخر 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 الأخر:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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 بالألوف	ريال سعودي بالألوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

بالقيمة العادلة

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في الأسهم غير المُدرجة في السوق المالية في ٣٠ سبتمبر 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. وتتضمن طريقة صافي الأصول المعدلة 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 المتوقعة كما هو مذكور في إيضاح (٥).

١٣ الأحداث اللاحقة

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