

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 ٢٠٢٤
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
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٦-٧	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 (مهيئة 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 مغلقة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولية المُوجزة المُوحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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 والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولية 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. ويتكون فحص القوائم المالية الأُولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة 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
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٥هـ
٢٠ مايو ٢٠٢٤م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلوف)	(بالآلوف)	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
العمليات المستمرة		
الإيرادات		
١,٠٣٦,٣٨٣	١,٣٠١,٨٩٧	٣ إيرادات من عقود مبزّمة مع عملاء
٢,٨١٥	٢,٥٢٢	إيرادات عقد إيجار تمويلي
<u>١,٠٣٩,١٩٨</u>	<u>١,٣٠٤,٤١٩</u>	
التكاليف المباشرة		
(٦٩٥,١٤١)	(٧٦١,٢١٧)	تكلفة مبيعات
(١٩٧,٢٨١)	(٣٤٣,٧٤٩)	تكلفة عقود
<u>(٨٩٢,٤٢٢)</u>	<u>(١,١٠٤,٩٦٦)</u>	
<u>١٤٦,٧٧٦</u>	<u>١٩٩,٤٥٣</u>	
إجمالي الربح		
المصاريف		
(٣٨,٦٣٧)	(٤٧,٦٠٠)	بيع وتوزيع
(٨٣,٦٣٥)	(١٣٠,٤١٨)	عمومية وإدارية
(٨,٢٥٢)	-	خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة أصول غير متداولة
<u>١٦,٢٥٢</u>	<u>٢١,٤٣٥</u>	الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
١,٩٦٤	٤,٢٩٧	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
٧٩٠	٤٣,٩٨١	دخل آخر، بالصافي
(٤٢,٠٦٩)	(٤٥,٢٩٠)	تكاليف تمويل
<u>(٢٣,٠٦٣)</u>	<u>٢٤,٤٢٣</u>	الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٩,٢٩٧)	(٧,٤٣٣)	٤ زكاة وضريبة دخل
<u>(٣٢,٣٦٠)</u>	<u>١٦,٩٩٠</u>	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة		
٢١,٨٦٣	-	الربح بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة
<u>(١٠,٤٩٧)</u>	<u>١٦,٩٩٠</u>	من العمليات المتوقفة
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
العائد لـ:		
(١٣,٨١٢)	٥,٤٢٧	المساهمين في الشركة الأم
٣,٣١٥	١١,٥٦٣	الحصص غير المسيطرة
<u>(١٠,٤٩٧)</u>	<u>١٦,٩٩٠</u>	
(٠,٢٣)	٠,٠٩	ربحية السهم (ريال سعودي):
		ربحية السهم الأساس والمُخفّض العائدة
		للمساهمين في الشركة الأم
(٠,٥٩)	٠,٠٩	ربحية السهم للعمليات المستمرة (ريال سعودي):
		ربحية السهم الأساس والمُخفّض العائدة للمساهمين في الشركة الأم

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





شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة المؤخّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألوف)	(بالألوف)
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
(١٠,٤٩٧)	١٦,٩٩٠

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

الخسارة الشاملة الأخرى المحتتمل إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:

(٨,٣٤٢)	(٢٠,٨٨٦)
(٨,٣٤٢)	(٢٠,٨٨٦)
(١٨,٨٣٩)	(٣,٨٩٦)

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية

صافي الخسارة الشاملة الأخرى المحتتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

العائد لـ:

المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(٢٢,١٥٤)	(١٥,٤٥٩)
٣,٣١٥	١١,٥٦٣
(١٨,٨٣٩)	(٣,٨٩٦)

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأؤلية المؤجزة المؤخدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (بالألوف) (شراجة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (بالألوف) (غير شراجة)	إيضاحات	الأصول
٦٩٢,٩٧١	٦٩٢,١٦١	٦	الأصول غير المتداولة
٣١,٦٦٠	٣٠,٢٤٧		ممتلكات ومصانع ومعدات
٨٩,٢٢٨	٩٣,٥٢٥		أصول حق استخدام
٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠	١٢	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢١٢,١٤٢	٢٠٤,٩٧٢		أداة حقوق ملكية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٣٢٤	١٠,٣٢٤		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٩,٢٠١	٧,٧٩٦		مبلغ مُنتَق من مشروع مشترك
١,١٠٢,٩٤٦	١,٠٩٦,٤٤٥		أصول ضريبية مؤجلة، بالصافي
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٧١,٢٣٥	١,٢٩٤,٥٣٢		الأصول المتداولة
١,٨٩١,٣٤٧	١,٨٢٤,١٥٢		مخزون
٦٩٨,٥٠٦	٨٣١,٨٢١		حسابات مدينة
٣٥٩,٤٥٧	٤١٩,١٥٤		أصول عقود
٢٧,٩٣٠	٢٨,٢٢٧		دفعات مقدّمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدّما
١٩٣,٠٩٤	٢٧,١٣٣		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤٢٧,٨١٣	٦٤٠,٦٦٣		ودائع قصيرة الأجل
٤,٩٦٩,٣٨٢	٥,٠٦٥,٦٨٢		نقد وما في حكمه
٦,٠٧٢,٣٢٨	٦,١٦٢,١٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٠,٧٤٧	١٠,٧٤٧		احتياطي نظامي
(١٠٩,٨١٠)	(١٠٤,٣٨٣)		خسائر مترakمة
(٧٠,٣٧٠)	(٩١,٢٥٦)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢١,٢٣٦	٢١,٢٣٦		القيمة العادلة لأداة حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٥١,٨٠٣	٤٣٦,٣٤٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٩٥,٧٥٣	٢٠٧,٣١٦		الحصص غير المسيطرة
٦٤٧,٥٥٦	٦٤٣,٦٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٥٠	٨٧١		قروض لأجل
٢٥٠,٢٠٩	٢٥٩,٠٨٩		التزامات مكافآت محددة لموظفين
٢٢,٥٣٤	٢٠,٠٣٤		التزامات عقود إيجار
٦,٣٨٩	٦,٣٨٩		التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
٢٨٠,٢٨٢	٢٨٦,٣٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٩٩,٧٢٢	٥١٦,٣٧٠		حسابات دائنة
٦٧٣,١٨٨	٦٥٠,٥١٣		مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٢,٣١٦,٠٢٢	٢,٢٨٦,٣٤٣		قروض قصيرة الأجل
١٠,٨٥١	٨,٤٥٦		جزء متداول من قروض لأجل
٤,٥٦٧	٦,٢١٤		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١,٥٤٨,٠٤٣	١,٦٧٠,٧٧٠		مطلوبات عقود
٩٢,٠٨٧	٩٣,٤١٨	٤	مخصص زكاة وضريبية دخل
٥,١٤٤,٤٩٠	٥,٢٣٢,٠٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,٤٢٤,٧٧٢	٥,٥١٨,٤٦٧		إجمالي المطلوبات
٦,٠٧٢,٣٢٨	٦,١٦٢,١٢٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي بالآلوف	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي بالآلوف	القيمة العادلة لأداة حقوق ملكية بالبقيمة العادلة من		الاحتياطي ترجمة العملة الأجنبية ريال سعودي بالآلوف	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقاة ريال سعودي بالآلوف	الاحتياطي النظامي ريال سعودي بالآلوف	رأس المال ريال سعودي بالآلوف	
		الإجمالي ريال سعودي بالآلوف	خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي بالآلوف					
٦٤٧,٥٥٦	١٩٥,٧٥٣	٤٥١,٨٠٣	٢١,٢٣٦	(٧٠,٣٧٠)	(١٠٩,٨١٠)	١٠,٧٤٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
١٦,٩٩٠	١١,٥٦٣	٥,٤٢٧	-	-	٥,٤٢٧	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٠,٨٨٦)	-	(٢٠,٨٨٦)	-	(٢٠,٨٨٦)	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
(٣,٨٩٦)	١١,٥٦٣	(١٥,٤٥٩)	-	(٢٠,٨٨٦)	٥,٤٢٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٦٤٣,٦٦٠	٢٠٧,٣١٦	٤٣٦,٣٤٤	٢١,٢٣٦	(٩١,٢٥٦)	(١٠٤,٣٨٣)	١٠,٧٤٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
٩٤٧,٨٥٨	١٧٦,٩٧٥	٧٧٠,٨٨٣	٢٢,٩٣٧	(٦٠,٧٠٧)	٢٨,٦٥٣	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
(١٠,٤٩٧)	٣,٣١٥	(١٣,٨١٢)	-	-	(١٣,٨١٢)	-	-	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٨,٣٤٢)	-	(٨,٣٤٢)	-	(٨,٣٤٢)	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
(١٨,٨٣٩)	٣,٣١٥	(٢٢,١٥٤)	-	(٨,٣٤٢)	(١٣,٨١٢)	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٩٢٩,٠١٩	١٨٠,٢٩٠	٧٤٨,٧٢٩	٢٢,٩٣٧	(٦٩,٠٤٩)	١٤,٨٤١	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجع)



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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاحات
(بالألف)	(بالألف)	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
(٢٣,٠٦٣)	٢٤,٤٢٣	النشاطات التشغيلية
٢١,٨٦٣	-	الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
		الربح من العمليات المتوقفة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
٣١,٦٢٢	١٨,٨٨٠	استهلاك وانخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٧٧٥	١,٤٠٩	استهلاك أصول حق استخدام
٢,٦٨٦	١٢,٧٤٢	مخصص التزامات مكافآت مُحددة للموظفين
٤٢,٠٦٩	٤٥,٢٩٠	تكاليف تمويل
(١,٩٦٤)	(٤,٢٩٧)	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٢٢,٠٥٦)	-	عكس قيد مخصص خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(٢)	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٢,٩٣٢	٩٨,٤٤٥	
١٢٧,٠٥٦	٧٦,٧٠٣	تعديلات رأس المال العامل:
(٢٤١,٢٤٣)	٦٧,١٩٥	مخزون
(٨٧,١٦٤)	(١٣٣,٣١٥)	حسابات مدينة
٣٢,٤٦٠	(٥٩,٦٩٧)	أصول عقود
٩,٣٩٥	٦,٨٧٣	دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٣٢,٦١٩)	١٦,٦٣٨	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
١٦,٢٠٨	(٢٢,٦٧٥)	حسابات دائنة
٢٦٦,٠٢٢	١٢٢,٧٢٧	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
١٤٣,٠٧٧	١٧٢,٨٩٤	مطلوبات عقود
		النقدية من العمليات
(٣٨,٩٥٠)	(٤٤,٣٦٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٣,٨٦٢)	التزامات مكافآت مُحددة مدفوعة لموظفين
(٢,١٣٥)	(٣,١٩٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
١٠١,٩٩٢	١٢١,٤٦٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١٣,١٣٧)	(٢١,٠٧١)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	١٥١	إيرادات مُحصّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
-	١٦٥,٩٦١	ودائع قصيرة الأجل
(١٣,١٣٧)	١٤٥,٠٤١	صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٩٣,٠٧٣)	(٢٩,٦٧٩)	صافي حركة في قروض قصيرة الأجل
(٢,٦٣٦)	(٢,٦٠٧)	صافي حركة في قروض لأجل
(١,٧٢٠)	(١,٧٧٥)	مبالغ مدفوعة مقابل التزامات عقود إيجار
(٩٧,٤٢٩)	(٣٤,٠٦١)	صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات التمويلية
(٨,٥٧٤)	٢٣٢,٤٤٩	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٠٤,٠٥٥	٤٢٧,٨١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧,٢٠٠)	(١٩,٥٩٩)	حركة في احتياطي تحويل عملات أجنبية، بالصافي
٢٨٨,٢٨١	٦٤٠,٦٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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







١ معلومات عن الشركة

تحولت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٩ يوليو 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 ١٣٩٦ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦م)، 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:

اسماء الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة الملكية الفعلية
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م
شركة الزامل للحديد القابضة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للهيكل الإنشائية والفولاذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للأبراج والجلفنة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل لمعدات المعالجة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة مكونات البناء المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للإنشاءات الحديدية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة التركيبات المعدنية والمقاولات	مصر	١٠٠٪
شركة الزامل للمكيفات القابضة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل للمكيفات المركزية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة اختبار المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل لخدمات الطاقة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد المحدودة	البحرين	١٠٠٪
- الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة العزل الثانية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
- شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب	المملكة العربية السعودية	٥١٪
مجموعة العزل الخليجية	المملكة العربية السعودية	٥١٪
شركة الزامل للمباني الحديدية	مصر	١٠٠٪
الزامل ستيل بلدنجز (شغهاي) كومباني ليمتد	الصين	١٠٠٪
زامل ستيل بيلدنجز إنديا برايفت ليمتد	الهند	١٠٠٪
زامل ستيل إنجينيرنج إنديا برايفت ليمتد	الهند	١٠٠٪
شركة الزامل للاستثمار الصناعي	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م - أبوظبي	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
شركة الزامل للهيكل الإنشائية والفولاذية	مصر	١٠٠٪
زامل كونستركشن إنديا برايفت ليمتد	الهند	١٠٠٪
زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد	الهند	١٠٠٪
معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
شركة الزامل إيركوندشنز إنديا برايفت ليمتد	الهند	١٠٠٪
شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
زامل إنديستريال إنفيستمننت إيشابي تي إي المحدودة	سنغافورة	١٠٠٪
زامل ستيل بيلدنجز فيتنام كومباني ليمتد	فيتنام	١٠٠٪

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 مسبقا والهياكل الحديدية ومكيفات الهواء وأنظمة التحكم بالبيئة المحيطة للتطبيقات التجارية والصناعية والسكنية وأبراج الاتصالات والبث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتمدت القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤م (الموافق ٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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 ٢٠٢٣م. فضلاً عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

وتعدُّ هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أساس الاستحقاق المحاسبي.

وتُعرض هذه القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقرب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢,٢ معلومات عن السياسة المحاسبية الجوهرية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم الأُولية المُوجزة المُوحدة مع تلك التي اتبعتها المجموعة في قوائمها المالية المُوحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢,٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة

لم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

تطبّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٤م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة للمجموعة.

٣ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(غير مُراجعة)

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالألوف	بالألوف
٨٣٨,١٣١	٧٣٨,٦٩٢
٣٧٦,٥١٩	٢٢٤,٣٣٩
٨٧,٢٤٧	٧٣,٣٥٢
<u>١,٣٠١,٨٩٧</u>	<u>١,٠٣٦,٣٨٣</u>

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

أُفصِح عن تسوية الإيرادات التفصيلية للمجموعة بشأن قطاعاتها القابلة للإفصاح وتوقيت الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١١).

٤ الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

احتُسب 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 (٢٠٢٣ م: بالمثل).

تسلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربطاً زكويًا للأعوام ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بإجمالي التزام زكوي إضافي قدره ٢٢٩ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة خطاب اعتراض على الربط الزكوي المذكور وأصدرت الهيئة ربطاً مُعدلاً في عام ٢٠٢١ م بقيمة ٢٢٥,٦٢ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة خطاب تصعيد على الربط المُعدّل إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. وخلال الفترة، أصدرت اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية قرارها لصالح الشركة جزئياً، ولا يزال الربط المُعدّل قيد الانتظار. وتعتقد إدارة المجموعة أن المخصص المتاح كافٍ لأي التزام زكوي قد ينشأ عند استكمال هذه الربوط.

وقدمت إلى الهيئة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٣ م، غير أن الهيئة لم تصدر الربوط عنها بعد.

(ب) ضريبة الدخل

يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لمصالح الضرائب التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد احتُسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات لأنظمة ضريبة الدخل المعمول بها في الدولة المعنية.

وتخضع أنظمة ضريبة الدخل لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المُقدّمة من كل شركة.

(ج) الضريبة المؤجلة

سُجّلت المجموعة خلال الفترة صافي خسارة ضريبة مؤجلة بقيمة ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: صافي منفعة ضريبية مؤجلة بقيمة ٩٦ ألف ريال سعودي).

٥ العمليات المتوقفة

قرّرت الإدارة خلال عام ٢٠٢٢ م 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:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألف)	(بالألف)	
-	-	إيرادات
(٦٤١)	-	مصاريف
(٦٤١)	-	خسارة تشغيلية
(٤٦٤)	-	تكاليف تمويل
٩١٢	-	دخل آخر، بالصافي
٢٢,٠٥٦	-	عكس قيد مخصص خسارة انخفاض في قيمة أصل محتفظ بها بغرض البيع
٢١,٨٦٣	-	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٣٥٨	-	فيما يلي صافي التدفقات النقدية المحققة من العمليات المتوقفة:
-	-	تشغيلية
-	-	استثمارية
-	-	تمويلية
٣٥٨	-	صافي تدفقات نقدية داخلية

٥ العمليات المتوقفة (تتمة)

ربحية السهم:

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (بالآلوف)
٠,٣٦	-

ربحية السهم الأساس والمخفض للفترة من العمليات المتوقفة

أبرمت الإدارة خلال عام ٢٠٢٢م اتفاقية لبيع المبنى نظير عوض نقدي قدره ٥٥ مليون ريال سعودي. غير أن صلاحية اتفاقية البيع انتهت خلال الفترة التي جرى تمديدها بعد التفاوض مع المشتري نظير عوض بيع قدره ٥٥ مليون ريال سعودي. واستُكملت معاملة البيع خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ونتيجة لذلك، عكست الشركة قيّد مخصص خسارة انخفاض في القيمة المعترف به سابقاً في الربح أو الخسارة مقابل الأصل المحفوظ به للبيع بقيمة ٢٢,٠٦ مليون ريال سعودي خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٦ الممتلكات والمصانع والمعدات

اشترت المجموعة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، أصولاً بتكلفة قدرها ٢١,١ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١٣,١ مليون ريال سعودي)، وحملت استهلاكاً على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٢٣,٣ مليون ريال سعودي). وباعت المجموعة أصولاً بقيمة دفترية قدرها ١٤٩ ألف ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م: لا شيء).

٧ حادث الحريق ومطالبة التأمين

تعرّض بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ١١ شعبان ١٤٤٤هـ) أحد مصانع شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية (شركة تابعة) لأضرار بسبب الحريق. وخلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، أجرت المجموعة تقييماً للخسارة التي تسبب فيها حادث الحريق على الممتلكات والمصانع والمعدات، وسجلت خسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة قدرها ٨,٢ مليون ريال سعودي.

وبعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣م، سجّلت المجموعة خسارة انخفاض في قيمة المخزون التالف بسبب الحريق قدره ١٦٢,٨ مليون ريال سعودي. وقُدّمت المجموعة مطالبة إلى شركة التأمين، واعترف بإجمالي مبلغ المطالبة، الذي قبلته وأقرته شركة التأمين بقيمة ١٨٣ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد حسم مصاريف التأمين)، في قائمة الربح أو الخسارة؛ حيث إن المجموعة لديها حق غير مشروط في استلام المبلغ كاملاً من شركة التأمين. وبلغ إجمالي مطالبة التأمين مستحقة القبض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ما قيمته ١٢١,١ مليون ريال سعودي.

وتسلّمت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغاً بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي من شركة التأمين وتسلمت مبلغاً بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي بعد نهاية الفترة. وتتوقع الإدارة تسوية المبلغ المتبقي خلال عام ٢٠٢٤م، وعليه، صنّف ذلك المبلغ كأصول متداولة، وأُصِحَّ عنه ضمن "الذفقات المقدمة والمبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

فضلاً عن ذلك، اعترفت المجموعة بالدخل من بيع العناصر التي لحقها التلف جرّاء الحريق بقيمة ٣٣,٥٧ مليون ريال سعودي، وأدرج ذلك ضمن الدخل الآخر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة.

٨ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرّح به والمصدّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٩ الالتزامات المحتملة

الضمانات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,١٦٦ مليون ريال سعودي).

١٠ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُراجعة)		طبيعة المعاملات	العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م		
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف		منشأة لها نفوذ هام على المجموعة شركة مجموعة الزامل القابضة
١,٨٥٩	٢,٩٦٨	مبيعات	
٢,٦٢٤	٧,٥١٧	مشتريات	
٨٣	٨٦٦	مبيعات	جهات أخرى ذات علاقة
-	١,٠٨٢	مشتريات	

بلغت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ٩١٥ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١,١٤ مليون ريال سعودي).

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس الإدارة. والأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدّد نقداً.

أدرجت المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بقيمة ٣٩,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٣,٨ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة. وأدرجت المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بقيمة ٣٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤١,٨ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

١١ 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 يُزاول أعمال إنتاج المكيفات الشبّاك والمكيفات الجدارية المنفصلة (السيّلت) والمكيفات المركزية والأفران التي تعمل بالكهرباء والغاز والمجففات الأوتوماتيكية والأفران الميكروويف وأنابيب / قنوات الهواء للمكيفات والثلاجات المنزلية والغسالات الأوتوماتيكية وتركيب وصيانة وتشغيل وتأجير أجهزة تكييف الهواء والتبريد.

قطاع الحديد والصلب، الذي يُزاول إنشاء وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وإنشاء وإدارة وتشغيل المطارات والمستودعات وإنشاء المباني والهياكل وتقديم خدمات الحماية من الحريق لها وإنشاء وإصلاح وصيانة أبراج الاتصالات وأعمال الألواح المعدنية والمعدات الثقيلة وقطع الغيار الخاصة بها وصهاريج التخزين وحاويات التركيب والمضخات وتنفيذ الأعمال الكهربائية.

قطاع صناعة مواد العزل، الذي يُزاول إنتاج خط كامل من منتجات العزل بما في ذلك الألياف الزجاجية لاستخدامها في العزل الحراري لمكيفات الهواء المركزية والأنابيب المعزولة مسبقاً والصوف الزجاجي والصوف الصخري ومواد العزل الهندسية البلاستيكية الرغوية.

قطاع الشركات والخدمات الأخرى، الذي يُزاول أعمال تقديم خدمات الشركات والخدمات المشتركة وأنشطة التدريب والاستثمار.

ويراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

تُحدف الإيرادات فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظهر في بند "التعديلات والاستبعادات". وتعتبر جميع التعديلات والاستبعادات الأخرى جزءاً من التسويات التفصيلية المعروضة أدناه.

قطاعات الأعمال:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(ريال سعودي بالآلاف)

المُوحدّة	التعديلات والاستبعادات	الشركات				صناعة المكيفات
		إجمالي القطاعات	والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	
١,٣٠١,٨٩٧	-	١,٣٠١,٨٩٧	٢٥٦	٧٦,٠٦٤	٧٥٣,٢٣٢	٤٧٢,٣٤٥
-	(٥,٧٣٧)	٥,٧٣٧	-	٥,٦٨٨	٤٩	-
١,٣٠١,٨٩٧	(٥,٧٣٧)	١,٣٠٧,٦٣٤	٢٥٦	٨١,٧٥٢	٧٥٣,٢٨١	٤٧٢,٣٤٥
٢,٥٢٢	-	٢,٥٢٢	-	-	-	٢,٥٢٢
١,٣٠٤,٤١٩	(٥,٧٣٧)	١,٣١٠,١٥٦	٢٥٦	٨١,٧٥٢	٧٥٣,٢٨١	٤٧٤,٨٦٧
٩٢٥,٣٧٨	(٥,٧٣٧)	٩٣١,١١٥	٢٥٦	٨١,٧٥٢	٥٩٢,٤٨١	٢٥٦,٦٢٦
٣٧٦,٥١٩	-	٣٧٦,٥١٩	-	-	١٦٠,٨٠٠	٢١٥,٧١٩
١,٣٠١,٨٩٧	(٥,٧٣٧)	١,٣٠٧,٦٣٤	٢٥٦	٨١,٧٥٢	٧٥٣,٢٨١	٤٧٢,٣٤٥
١٩٩,٤٥٣	٧٣٢	١٩٨,٧٢١	٢٥٦	٣٥,٠٥٦	١٠٥,٢٤٢	٥٨,١٦٧
٢١,٤٣٥	١,٠٢٨	٢٠,٤٠٧	(٧,٨٢٢)	١٨,٠٠٤	٢٩,٨٤١	(١٩,٦١٦)
٤,٢٩٧						
٤٣,٩٨١						
-						
(٤٥,٢٩٠)						
٢٤,٤٢٣						
(٧,٤٣٣)						
-						
١٦,٩٩٠						

الإيرادات من العقود
المبرمة مع العملاء:
عميل خارجي
فيما بين القطاعات

إيرادات عقد إيجار تمويلي
إجمالي الإيرادات

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

إجمالي الربح

(الخسارة التشغيلية)
الربح التشغيلي

الربح غير المورّع / (المصاريف غير المورّعة):
حصّة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

دخل آخر، بالصافي
خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
تكاليف تمويل
ربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقعة
زكاة وضريبة دخل
عمليات متوقعة
صافي ربح الفترة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة):

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:							
١,٠٣٦,٣٨٣	-	١,٠٣٦,٣٨٣	٢٥٦	٦٥,٦٠٨	٥٧٤,٧٦١	٣٩٥,٧٥٨	عميل خارجي
-	(٣٢,٤٢٥)	٣٢,٤٢٥	-	٣,٢٢٢	٢٩,٢٠٣	-	فيما بين القطاعات
١,٠٣٦,٣٨٣	(٣٢,٤٢٥)	١,٠٦٨,٨٠٨	٢٥٦	٦٨,٨٣٠	٦٠٣,٩٦٤	٣٩٥,٧٥٨	
٢,٨١٥	-	٢,٨١٥	-	-	-	٢,٨١٥	إيرادات عقد إيجار تمويلي
١,٠٣٩,١٩٨	(٣٢,٤٢٥)	١,٠٧١,٦٢٣	٢٥٦	٦٨,٨٣٠	٦٠٣,٩٦٤	٣٩٨,٥٧٣	إجمالي الإيرادات
توقيت الاعتراف بالإيرادات:							
٨١٢,٠٤٤	(٣٢,٤٢٥)	٨٤٤,٤٦٩	٢٥٦	٦٨,٨٣٠	٥١٥,٠١٩	٢٦٠,٣٦٤	عند مرحلة زمنية معينة
٢٢٤,٣٣٩	-	٢٢٤,٣٣٩	-	-	٨٨,٩٤٥	١٣٥,٣٩٤	على مدى فترة زمنية
١,٠٣٦,٣٨٣	(٣٢,٤٢٥)	١,٠٦٨,٨٠٨	٢٥٦	٦٨,٨٣٠	٦٠٣,٩٦٤	٣٩٥,٧٥٨	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(ريال سعودي بالألوف)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
١٤٦,٧٧٦	٣١٦	١٤٦,٤٦٠	(٢,٥٦٣)	٢٢,٣٤٥	٨٣,٨٢١	٤٢,٨٥٧	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٦,٢٥٢	١,٠٠٦	١٥,٢٤٦	(٨,٠٨٥)	٧,٩٥١	٢٢,٨٧٩	(٧,٤٩٩)	(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
١,٩٦٤							الربح غير الموزع / (المصاريف غير الموزعة):
٧٩٠							حصصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٤٢,٠٦٩)							دخل آخر، بالصافي
(٢٣,٠٦٣)							تكاليف تمويل
(٩,٢٩٧)							الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقعة
٢١,٨٦٣							زكاة وضريبة دخل
(١٠,٤٩٧)							عمليات متوقعة
							صافي خسارة الفترة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة):

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف)							
المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٦,١٦٢,١٢٧	(١,٠٧٢,٤٢٤)	٧,٢٣٤,٥٥١	١,١٠٩,٥٥٥	٤٤٧,٩١٤	٢,٦٨٨,٠١٣	٢,٩٨٩,٠٦٩	إجمالي الأصول
٥,٥١٨,٤٦٧	(١,٠٧٢,٤٢٤)	٦,٥٩٠,٨٩١	١,٥٦٣,٤٧٦	١١٠,٧١٥	٢,٠١٤,٨٢٢	٢,٩٠١,٨٧٨	إجمالي المطلوبات
							أخرى:
٩٣,٥٢٥	-	٩٣,٥٢٥	٩٣,٥٢٥	-	-	-	استثمار في شركات زميلة
٢١,٠٧١	-	٢١,٠٧١	٩٧	٣,٠٤٢	١٤,٤٠٥	٣,٥٢٧	ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٦,٠٧٢,٣٢٨	(١,٣٣٩,٣٠١)	٧,٤١١,٦٢٩	١,٢٧٤,٢٤١	٤٤٣,٤٩٩	٢,٧٢٧,٥٤٩	٢,٩٦٦,٣٤٠	إجمالي الأصول
٥,٤٢٤,٧٧٢	(١,٣٣٩,٣٠١)	٦,٧٦٤,٠٧٣	١,٧١١,٧٢٢	١٢٤,٨٢١	٢,٠٦٥,٠٦٣	٢,٨٦٢,٤٦٧	إجمالي المطلوبات
							أخرى:
٨٩,٢٢٨	-	٨٩,٢٢٨	٧١,٢٣٣	١٧,٩٩٥	-	-	استثمار في شركات زميلة
٨٠,٧٩٩	-	٨٠,٧٩٩	٤,٢٤٧	٦,٢٨٩	٥٨,٦٧٧	١١,٥٨٦	ومشروع مشترك مصاريف رأسمالية

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

المعلومات الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣ م ريال سعودي بالألوف	٢٠٢٤ م ريال سعودي بالألوف
٧٧٥,٣١٠	١,٠٢٨,١٩١
١٧٠,٣٣٩	١٤٠,٠٦٢
٩٣,٥٤٩	١٣٦,١٦٦
١,٠٣٩,١٩٨	١,٣٠٤,٤١٩

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

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ ريال سعودي بالآلوف	٣١ مارس م ٢٠٢٤ ريال سعودي بالآلوف
٦٠٣,٩٢٣	٦٠٤,٤٧٥
٦٢,٣٩٥	٦٢,٧٨٠
٥٨,٣١٣	٥٥,١٥٣
<u>٧٢٤,٦٣١</u>	<u>٧٢٢,٤٠٨</u>

الأصول التشغيلية غير المتداولة:

المملكة العربية السعودية
الدول الآسيوية الأخرى
مصر

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

١٢ القيم العادلة للأدوات المالية

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

- المستوى الأول: الأسعار المُدرّجة (بدون تعديل) في 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.

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 المُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والحسابات المدينة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي وبعض الأصول المتداولة الأخرى. وتتألف 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
٥٧,٤٢٠	-	-	٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠
٥٧,٤٢٠	-	-	٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠

٣١ مارس ٢٠٢٤م

أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بالقيمة العادلة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

١٢ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

قياس القيم العادلة باستخدام			القيمة العادلة	القيمة الدفترية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
٥٧,٤٢٠	-	-	٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠
٥٧,٤٢٠	-	-	٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

جرى قياس القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في أسهم حقوق الملكية غير المدرجة في السوق المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م باستخدام المستوى الثالث (المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة). وقد قدرت المجموعة القيمة العادلة لاستثمار 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 ٢٠٢٣ م.

١٣ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٤ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، بخلاف ما أفصح عنه في إيضاح (٧)، من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المُبيّن في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.