

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠١٨٧

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
راس المال المدفوع (٥,٥٠١,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسةائة 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 الأؤلية المؤجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأؤلية المؤجزة المؤخدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها مغاب "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة الأؤلية المؤجزة المؤخدة وقائمة الدخل الشامل الأؤلية المؤجزة المؤخدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤلية المؤجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأؤلية المؤجزة المؤخدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأؤلي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأؤلية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأؤلية 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 ثم 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 يفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة 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: ٧ صفر ١٤٤٦هـ
١١ أغسطس ٢٠٢٤م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة المؤخدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي (بالألف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مراجعة)	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
٢,١٥٩,١٢٦	٢,٦٣٤,٧٢٦	١,١٢٢,٧٤٣	١,٣٣٢,٨٢٩	٣ إيرادات من عقود ميزمة مع عملاء
٥,٥٥٢	٤,٩٧١	٢,٧٣٧	٢,٤٤٩	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٢,١٦٤,٦٧٨	٢,٦٣٩,٦٩٧	١,١٢٥,٤٨٠	١,٣٣٥,٣٨٠	
التكاليف المباشرة				
(١,٣٨٥,٤٧٣)	(١,٥٢٧,٧٧٣)	(٦٩٤,٢٥١)	(٧٦٦,٥٥٦)	تكلفة مبيعات
(٤٧٧,٥٨٨)	(٦٩٩,٢٢٨)	(٢٨٠,٣٠٧)	(٣٥٥,٤٧٩)	تكاليف عقود
(١,٨٦٣,٠٦١)	(٢,٢٢٧,٠٠١)	(٩٧٤,٥٥٨)	(١,١٢٢,٠٣٥)	
٣٠١,٦١٧	٤١٢,٦٩٦	١٥٠,٩٢٢	٢١٣,٢٤٣	إجمالي الربح
المصاريف				
(٨٢,٧١٦)	(٩٦,٥١١)	(٤٤,٠٧٩)	(٤٨,٩١١)	بيع وتوزيع
(١٩٠,١١٠)	(٢٣٧,٦٥٧)	(١٠٢,٥٥٦)	(١٠٧,٢٣٩)	عمومية وإدارية
(١٦٢,٧٨٨)	-	(١٦٢,٧٨٨)	-	٧ مخصص انخفاض في قيمة مخزون
(٨,٢٥٢)	-	-	-	٦ خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة أصول غير متداولة
(١٤٢,٢٤٩)	٧٨,٥٢٨	(١٥٨,٥٠١)	٥٧,٠٩٣	الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية) من العمليات المستمرة
٣,٦٦٠	٩,٥٢٧	١,٦٩٦	٥,٢٣٠	حصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٥,٢٢٠	٤٧,٠٣٦	١٤,٤٣٠	٣,٠٥٥	دخل آخر، بالصادف
(٨٧,٨٢٥)	(٨٧,٧٩٥)	(٤٥,٧٥٦)	(٤٢,٥٠٥)	تكاليف تمويل
(٢١١,١٩٤)	٤٧,٢٩٦	(١٨٨,١٣١)	٢٢,٨٧٣	الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(١٨,٤٩٢)	(١٤,٩٩١)	(٩,١٩٥)	(٧,٥٥٨)	٤ زكاة وضريبة دخل
(٢٢٩,٦٨٦)	٣٢,٣٠٥	(١٩٧,٣٢٦)	١٥,٣١٥	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة				
٣٩,٤٢٠	-	١٧,٥٥٧	-	٥ الربح بعد حساب الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة
(١٩٠,٢٦٦)	٣٢,٣٠٥	(١٧٩,٧٦٩)	١٥,٣١٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة
العائد لـ:				
(١٩٧,٩٠٦)	١١,٥٢٥	(١٨٤,٠٩٤)	٦,٠٩٨	المساهمين في الشركة الأم
٧,٦٤٠	٢٠,٧٨٠	٤,٣٢٥	٩,٢١٧	الحصص غير المسيطرة
(١٩٠,٢٦٦)	٣٢,٣٠٥	(١٧٩,٧٦٩)	١٥,٣١٥	
ربحية السهم:				
(٣,٣٠)	٠,١٩	(٣,٠٧)	٠,١٠	ربحية السهم الأساس والمخفّض العائدة للمساهمين في الشركة الأم
(٣,٩٦)	٠,١٩	(٣,٢٦)	٠,١٠	ربحية السهم للعمليات المستمرة: ربحية السهم الأساس والمخفّض العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي (بالألف) (غير مُراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُراجعة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُراجعة)	
(١٩٠,٢٦٦)	٣٢,٣٠٥	(١٧٩,٧٦٩)	١٥,٣١٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
(٨,٤٧٨)	(٢١,٧٦٤)	(١٣٦)	(٨٧٨)	فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
(٨,٤٧٨)	(٢١,٧٦٤)	(١٣٦)	(٨٧٨)	صافي الخسارة الشاملة الأخرى المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
(١٩٨,٧٤٤)	١٠,٥٤١	(١٧٩,٩٠٥)	١٤,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				العائد لـ:
(٢٠٦,٣٨٤)	(١٠,٢٣٩)	(١٨٤,٢٣٠)	٥,٢٢٠	المساهمين في الشركة الأم
٧,٦٤٠	٢٠,٧٨٠	٤,٣٢٥	٩,٢١٧	الحصص غير المسيطرة
(١٩٨,٧٤٤)	١٠,٥٤١	(١٧٩,٩٠٥)	١٤,٤٣٧	



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجزة المُوحّدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (بالألوف) (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (بالألوف) (غير مراجعة)	إيضاحات	الأصول
٦٩٢,٩٧١	٦٨٧,١٢٠	٦	الأصول غير المتداولة
٣١,٦٦٠	٢٩,٠٢٠		ممتلكات ومصانع ومعدات
٨٩,٢٢٨	٩٨,٧٥٤		أصول حق استخدام
٥٧,٤٢٠	٥٧,٤٢٠	١٤	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢١٢,١٤٢	١٩٧,٧٢٥		أداة حقوق ملكية مُدزجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٣٢٤	١٠,٣٢٤		صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٩,٢٠١	٧,٧٣٨		مبلغ مُستحق من مشروع مشترك
١,١٠٢,٩٤٦	١,٠٨٨,١٠١		أصول ضريبية مؤجلة، بالصافي
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٧١,٢٣٥	١,٣٦٦,٧٨٧	٧	الأصول المتداولة
١,٨٩١,٣٤٧	١,٩١٨,٤٤٠	٨	مخزون
٦٩٨,٥٠٦	٦٤١,٤١٦		حسابات مدينة
٣٥٩,٤٥٧	٣٨٦,١١٨		أصول عقود
٢٧,٩٣٠	٢٨,٥٢٩		دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدما
١٩٣,٠٩٤	٩,١٥٧		جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤٢٧,٨١٣	٥٧٧,٢٢٤		ودائع قصيرة الأجل
٤,٩٦٩,٣٨٢	٤,٩٢٧,٦٧١		نقد وما في حكمه
٦,٠٧٢,٣٢٨	٦,٠١٥,٧٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٧٤٧	١٠,٧٤٧		حقوق الملكية
(١٠٩,٨١٠)	(٩٨,٢٨٥)		رأس المال
(٧٠,٣٧٠)	(٩٢,١٣٤)		احتياطي نظامي
٢١,٢٣٦	٢١,٢٣٦		خسائر متراكمة
٤٥١,٨٠٣	٤٤١,٥٦٤		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١٩٥,٧٥٣	١٩٣,٨٥٩		القيمة العادلة لأداة حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٤٧,٥٥٦	٦٣٥,٤٢٣		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١,١٥٠	٧٣٠		المطلوبات غير المتداولة
٢٥٠,٢٠٩	٢٦٥,١٧٥		قروض لأجل
٢٢,٥٣٤	٢١,٣١٦		التزامات مكافآت محددة لموظفين
٦,٣٨٩	٦,٣٨٩		التزامات عقود إيجار
٢٨٠,٢٨٢	٢٩٣,٦١٠		التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٩٩,٧٢٢	٥٢٥,٣١٥		المطلوبات المتداولة
٦٧٢,١٨٨	٧٣٢,٩١٩		حسابات دائنة
٢,٣١٦,٠٢٢	٢,١٧٨,٦٥٩	١٠	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
١٠,٨٥١	٥,٩٢٣		قروض قصيرة الأجل
٤,٥٦٧	٥,٢٥١		جزء متداول من قروض لأجل
١,٥٤٨,٠٤٣	١,٥٤٤,٧٩٦		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٩٢,٠٨٧	٩٣,٨٧٦	٤	مطلوبات عقود
٥,١٤٤,٤٩٠	٥,٠٨٦,٧٣٩		مخصص زكاة وضريبة دخل
٥,٤٢٤,٧٧٢	٥,٣٨٠,٣٤٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٠٧٢,٣٢٨	٦,٠١٥,٧٧٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحّدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوتلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائدة للمساهمين في الشركة الأم					رأس المال	
		الإجمالي	القيمة العادلة لأداة حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي		
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٦٤٧,٥٥٦	١٩٥,٧٥٣	٤٥١,٨٠٣	٢١,٢٣٦	(٧٠,٣٧٠)	(١٠٩,٨١٠)	١٠,٧٤٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجع)
٣٢,٣٠٥ (٢١,٧٦٤)	٢٠,٧٨٠ -	١١,٥٢٥ (٢١,٧٦٤)	- -	- (٢١,٧٦٤)	١١,٥٢٥ -	- -	- -	صافي ربح الفترة خسارة شاملة أخرى
١٠٠,٥٤١ (٢٢,٦٧٤)	٢٠,٧٨٠ (٢٢,٦٧٤)	(١٠,٢٣٩) -	- -	(٢١,٧٦٤) -	١١,٥٢٥ -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة توزيعات أرباح
٦٣٥,٤٢٣	١٩٣,٨٥٩	٤٤١,٥٦٤	٢١,٢٣٦	(٩٢,١٣٤)	(٩٨,٢٨٥)	١٠,٧٤٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجع)
٩٤٧,٨٥٨	١٧٦,٩٧٥	٧٧٠,٨٨٣	٢٢,٩٣٧	(٦٠,٧٠٧)	٢٨,٦٥٣	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجع)
(١٩٠,٢٦٦) (٨,٤٧٨)	٧,٦٤٠ -	(١٩٧,٩٠٦) (٨,٤٧٨)	- -	- (٨,٤٧٨)	(١٩٧,٩٠٦) -	- -	- -	صافي (خسارة) / ربح الفترة خسارة شاملة أخرى
(١٩٨,٧٤٤)	٧,٦٤٠	(٢٠٦,٣٨٤)	-	(٨,٤٧٨)	(١٩٧,٩٠٦)	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٧٤٩,١١٤	١٨٤,٦١٥	٥٦٤,٤٩٩	٢٢,٩٣٧	(٦٩,١٨٥)	(١٦٩,٢٥٣)	١٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجع)



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوتلية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألف)	(بالألف)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		النشاطات التشغيلية
(٢١١,١٩٤)	٤٧,٢٩٦	الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
٣٩,٤٢٠	-	الربح من العمليات المتوقفة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٥١,٤٣٩	٤٥,٧٢٨	التعديلات لتسوية الربح (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
٣,١٩٩	٢,٦٣٧	استهلاك وانخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٣٩٤	١٣,٩٥٩	استهلاك أصول حق استخدام
١٦٢,٧٨٨	-	مخصص التزامات مكافآت مُحَدَّدة للموظفين
٨٨,٥٩٨	٨٧,٧٩٥	مخصص خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة مخزون فيما يتعلق بحادث حريق
(٣,٦٦٠)	(٩,٥٢٧)	تكاليف تمويل
(١,٥١٦)	(١,٦٤٢)	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(٢٢,٠٥٦)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٣,٤٥٨)	-	عكس قيد مخصص خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٥,٧٩٣)	١٥	ربح متعلق بتوقف اعتراف بعقد إيجار
٩٢,١٦١	١٨٦,٢٦١	خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
		تعديلات رأس المال العامل:
١٦٠,٣٠٤	٤,٤٤٨	مخزون
(١٩٩,٤٣٤)	(٢٧,٠٩٣)	حسابات مدينة
(٤٩,٣٧٢)	٥٧,٠٩٠	أصول عقود
١,٦٧٥	(٢٦,٦٦١)	دفعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٨,٧٨٩	١٣,٨١٨	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
(٩٨٢)	٢٥,٥٨٣	حسابات دائنة
(٦,٤٠٧)	٥٩,٧٣١	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
١٧٩,٢٩٠	(٣,٢٤٧)	مطلوبات عقود
١٩٦,٠٢٤	٢٨٩,٩٣٠	النقدية المحققة من العمليات
		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٣,٠١٦)	(٨١,٦٤٤)	مكافآت مُحَدَّدة مدفوعة لموظفين
-	(٤,٥٠٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
(١٠,٣١٨)	(٩,٨١٨)	صافي النقدية المحققة من النشاطات التشغيلية
١٠٢,٦٩٠	١٩٣,٩٦٠	
		النشاطات الاستثمارية
(٣٢,٢٠٠)	(٤٦,٣١٣)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٧,٤٦٦	٣,٤٨٤	إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٥١٦	١,٦٤٢	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	١٨٣,٩٣٧	إيرادات متحصلة من ودائع قصيرة الأجل
٢٦,٧٨٢	١٤٢,٧٥٠	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(١٨٩,٠١٩)	(١٣٧,٣٦٣)	صافي حركة في قروض قصيرة الأجل
(٦,٨٦١)	(٥,١٠٧)	مُسَدَّد من قروض لأجل
(١,٩٤٧)	(١,١٧٠)	مبالغ مدفوعة مقابل التزامات عقود إيجار
-	(٢٢,٦٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٧,٨٢٧)	(١٦٦,٣١٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٦٨,٣٥٥)	١٧٠,٣٩٦	النقص في النقد وما في حكمه
٣٠٤,٠٥٥	٤٢٧,٨١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧,٣١٥)	(٢٠,٩٨٥)	حركة في احتياطي تحويل عملات أجنبية بالعملة المحلية
٢٢٨,٣٨٥	٥٧٧,٢٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوتلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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:

اسماء الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة الملكية الفعلية
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
شركة الزامل للحديد القابضة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
- شركة الزامل للهياكل 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 للإتشاءات 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 (شنغهاي) 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 للهياكل 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 إندستريال إنفستمننت إيشا بي تي إي ليمتد	سنغافورة	٪١٠٠
زامل ستيل بيلدنجز فيتنام كومباني ليمتد	فيتنام	٪١٠٠

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

تُراول 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 والفبيرجلال والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

أبرمت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مجموعة العزل الخليجية (شركة تابعة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي) اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بير ما بايب العربية السعودية لتصنيع الأنابيب المعزولة مسبقا والمنتجات ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. وكما في تاريخ التقرير، استُكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بالتأسيس، غير أن المشروع المشترك لم يبدأ عملياته حتى تاريخه.

اعتمدت القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٤م (الموافق ١ صفر ١٤٤٦هـ) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢,١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأؤلي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. وأعدت المجموعة القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. ويرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكا جوهرية حيال هذا الافتراض. وتوصلوا إلى حكم محاسبي بأن هناك توقعا معقولا بأن المجموعة لديها من الموارد ما يكفيها للاستمرار في العمل في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن ١٢ شهرا من نهاية فترة القوائم المالية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. فضلا عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م لا تمثل بالضرورة مؤشرا للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

وتعد هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أساس الاستحقاق المحاسبي.

وتعرض هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضا العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقرب 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 الأؤلية المؤجزة المؤخدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٤م. ولم تطبق المجموعة تطبيقا مبكرا أي معيار أو تفسير أو تعديل أصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبق عدة تعديلات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٤م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣م تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الولي للتقرير المالي (٧) الأدوات المالية: "الإفصاحات" لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين، وتتطلب إفصاحا إضافيا عن هذه الترتيبات. وتهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

وتوضّح قواعد التحول أنه لا يتعين على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وعليه، لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة للمجموعة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تنمة)

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملة بيع وإعادة استئجار
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر ٢٠٢٢م تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لتحديد المتطلبات التي يستخدمها
البائع - المستأجر عند قياس التزام عقد الإيجار الناشئ في معاملة البيع وإعادة الاستئجار لضمان عدم اعتراف البائع - المستأجر بأي مبلغ من الأرباح
أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

ولم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، في يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٢م، تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم
(١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- المقصود بالحق في تأجيل التسوية
- يجب أن ينشأ الحق في التأجيل في نهاية فترة التقرير
- لا يتأثر ذلك التصنيف بأرجحية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل
- إذا كانت أداة مالية مشتقة ضمنية في التزام قابل للتحويل ليست إلا هي ذاتها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

فضلاً عن ذلك، أدخل متطلب يجب على المنشأة بموجبه الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض على أنه غير متداول ويكون حق
المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

ولم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
١,٤٦٧,٦٨٢	١,٦٦٩,٩٩١	٧٢٨,٩٩٠	٨٣١,٨٦٠	بيع بضائع
٥٣٥,٤٩٣	٧٩٥,٨٢٩	٣١١,١٥٤	٤١٩,٣١٠	إيرادات من عقود طويلة الأجل
١٥٥,٩٥١	١٦٨,٩٠٦	٨٢,٥٩٩	٨١,٦٥٩	تقديم خدمات
٢,١٥٩,١٢٦	٢,٦٣٤,٧٢٦	١,١٢٢,٧٤٣	١,٣٣٢,٨٢٩	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

أفصح عن تسوية الإيرادات التفصيلية للمجموعة بشأن قطاعاتها القابلة للإفصاح وتوقيت الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١٣).

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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 (٢٠٢٣م: بالمثل).

تسلّمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م ربطاً زكويًا مع التزام زكوي إضافي لعام ٢٠١٤م بقيمة ٤٦ مليون ريال سعودي وللأعوام من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م بقيمة ١٨٣ مليون ريال سعودي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وقُدّمت الشركة خطاب اعتراض على الربوط الزكوية المذكورة وأصدرت الهيئة ربوطاً مُعدّلة في عام ٢٠٢١م بقيمة ٢٢٥,٦٢ مليون ريال سعودي، وقُدّمت الشركة خطاب تصعيد على الربوط المُعدّلة إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. علاوة على ذلك، قُدّمت الشركة اعتراضًا على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية.

تسلّمت الشركة خلال الفترة القرار الصادر من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بتخفيض الالتزام الإضافي من ٤٦ مليون ريال سعودي إلى ٧,٣ مليون ريال سعودي، وقبلت الشركة الالتزام الإضافي وسُدّد بعد نهاية الفترة.

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

(ب) ضريبة الدخل

يُجَنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقًا 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

سجّلت المجموعة خلال الفترة صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ٦٣٩ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: صافي مكسب ضريبة مؤجلة بقيمة ١٠٤ ألف ريال سعودي).

٥ العمليات المتوقفة

قَرّرت الإدارة خلال عام ٢٠٢٢م توقّف بعض عمليات شركات تابعة. وصُنّفت نتائج هذه العمليات على أنها عمليات متوقفة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. ونتائج العمليات المتوقفة للفترة مُدرّجة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألوف)	(بالألوف)	
-	-	إيرادات
-	(٢,١٩٨)	مصاريف
-	(٢,١٩٨)	خسارة تشغيلية
-	(٧٧٣)	تكاليف تمويل
-	١٥,٦٦٩	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٣,٤٥٨	ربح متعلق بتوقّف اعتراف بعقد إيجار
-	١,٢٠٨	دخل آخر، بالاصافي
-	٢٢,٠٥٦	عكس قيّد مخصص خسارة انخفاض في قيمة أصل محتفَظ بها بغرض البيع
-	٣٩,٤٢٠	ربح الفترة من العمليات المتوقفة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٨ الحسابات المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (بالألف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (بالألف)	
٢,٠٠١,٧٧٣	١,٩٨٣,٠٦٩	حسابات تجارية مدينة
٣٤٩,٦٥٩	٣١٤,١٩٩	محتجزات مستحقة القبض
٢,٣٥١,٤٣٢	٢,٢٩٧,٢٦٨	
(٤٧٠,٨٨٩)	(٤٣٩,٦٧٢)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٧,٨٩٧	٣٣,٧٥١	حسابات مدينة مُستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,٩١٨,٤٤٠	١,٨٩١,٣٤٧	

٩ رأس المال

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

١٠ القروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (بالألف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (بالألف)	
٢,٠٠٨,٥٥٨	٢,٢٣٥,٨٠٠	قروض مرابحة وتورق
١٧٠,١٠١	٨٠,٢٢٢	قروض تقليدية
٢,١٧٨,٦٥٩	٢,٣١٦,٠٢٢	

خُصِلَ على القروض قصيرة الأجل من عدة بنوك بغرض تلبية متطلبات رأس المال العامل. وهذه القروض مكفولة بسندات إذنية وبالتنازل عن ضمانات مؤسسية. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب أسعار الاقتراض السائدة في السوق.

١١ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ١,٩١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,١٦٦ مليون ريال سعودي).

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٢ 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.

وتجري المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة. وفيما يلي المعاملات الرئيسة مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة:

العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملات		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
				٢٠٢٣م		٢٠٢٤م	
				ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
				بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
الشركة الأم الرئيسة المالكة		مبيعات		١,١٠٢	١,٧٧٨	٤,٠٧٠	٣,٦٣٧
شركة مجموعة الزامل القابضة		مشتريات		٧,١٢٣	٥,٨٢١	١٤,٦٤٠	٨,٤٤٥
المشروع المشترك							
شركة بيرما بابب الخليج العربي للصناعة مبيعات المحدودة		مبيعات		٤٠٦	-	٦١٠	-
		مشتريات		٨٠	-	١,١٦٢	-

بلغت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة ٢,٣٢١ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٢,٢٨٣ ألف ريال سعودي).

بلغت مكافأة مجلس الإدارة خلال الفترة ٨٧٥ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٩٥٠ ألف ريال سعودي).

تُتمتع 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 وتسدّد نقداً.

أدرجت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بقيمة ٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٣,٨ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. وأدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بقيمة ٢٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤١,٨ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

١٣ 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 الشباك والمكيفات الجدارية المنفصلة (السبلت) والمكيفات المركزية والأفران التي تعمل بالكهرباء والغاز والمجففات الأوتوماتيكية والأفران الميكروويف وأنابيب / قنوات الهواء للمكيفات والثلاجات المنزلية والغسالات الأوتوماتيكية وتركيب وصيانة وتشغيل وتاجير 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 وحوايات 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.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١٣ المعلومات القطاعية (تنمة)

قطاع الشركات والخدمات الأخرى، الذي يزاول 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 الموجزة الموحدة.

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

قطاعات الأعمال:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوَحَّدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:							
٢,٦٣٤,٧٢٦	-	٢,٦٣٤,٧٢٦	٥١٢	١٤٤,١٨٤	١,٥٤٤,٠٤٩	٩٤٥,٩٨١	عميل خارجي
-	(١٤,٤٢٦)	١٤,٤٢٦	-	١٤,١٣١	٢٩٥	-	فيما بين القطاعات
٢,٦٣٤,٧٢٦	(١٤,٤٢٦)	٢,٦٤٩,١٥٢	٥١٢	١٥٨,٣١٥	١,٥٤٤,٣٤٤	٩٤٥,٩٨١	
٤,٩٧١	-	٤,٩٧١	-	-	-	٤,٩٧١	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٢,٦٣٩,٦٩٧	(١٤,٤٢٦)	٢,٦٥٤,١٢٣	٥١٢	١٥٨,٣١٥	١,٥٤٤,٣٤٤	٩٥٠,٩٥٢	إجمالي الإيرادات
توقيت الاعتراف بالإيرادات:							
١,٨٣٨,٨٩٧	(١٤,٤٢٦)	١,٨٥٣,٣٢٣	٥١٢	١٥٨,٣١٥	١,١٥٩,٦٧٨	٥٣٤,٨١٨	عند مرحلة زمنية معينة
٧٩٥,٨٢٩	-	٧٩٥,٨٢٩	-	-	٣٨٤,٦٦٦	٤١١,١٦٣	على مدى فترة زمنية
٢,٦٣٤,٧٢٦	(١٤,٤٢٦)	٢,٦٤٩,١٥٢	٥١٢	١٥٨,٣١٥	١,٥٤٤,٣٤٤	٩٤٥,٩٨١	
٤١٢,٦٩٦	١,٤٦٣	٤١١,٢٣٣	٥١٢	٦٧,٥٢٤	٢٣٣,١٢٩	١١٠,٠٦٨	إجمالي الربح
٧٨,٥٢٨	٢,٢٠٨	٧٦,٣٢٠	(١٧,٢٦٦)	٣٤,٤٢١	٨٢,٠٦٨	(٢٢,٩٠٣)	(الخسارة التشغيلية) / الربح التشغيلي
الدخل غير الموزع / (المصاريف غير الموزعة):							
٩,٥٢٧							حصّة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٤٧,٠٣٦							دخل آخر، بالصادف
(٨٧,٧٩٥)							تكاليف تمويل
٤٧,٢٩٦							الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,٩٩١)							زكاة وضريبة دخل
٣٢,٣٠٥							صافي ربح الفترة

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٣ المعلومات القطاعية (تنمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوحدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
							الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:
٢,١٥٩,١٢٦	-	٢,١٥٩,١٢٦	٥١١	١٣٥,٠٠٢	١,٢٦٣,٩٣٣	٧٥٩,٦٨٠	عميل خارجي
-	(٢٧,٧٩٠)	٢٧,٧٩٠	-	٥,٨٥٣	٢١,٩٣٧	-	فيما بين القطاعات
٢,١٥٩,١٢٦	(٢٧,٧٩٠)	٢,١٨٦,٩١٦	٥١١	١٤٠,٨٥٥	١,٢٨٥,٨٧٠	٧٥٩,٦٨٠	إيرادات عقد إيجار تمويلي
٥,٥٥٢	-	٥,٥٥٢	-	-	-	٥,٥٥٢	إجمالي الإيرادات
٢,١٦٤,٦٧٨	(٢٧,٧٩٠)	٢,١٩٢,٤٦٨	٥١١	١٤٠,٨٥٥	١,٢٨٥,٨٧٠	٧٦٥,٢٣٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات: عند مرحلة زمنية معينة على مدى فترة زمنية
١,٦٢٣,٦٣٣	(٢٧,٧٩٠)	١,٦٥١,٤٢٣	٥١١	١٤٠,٨٥٥	١,٠١١,٦٥٦	٤٩٨,٤٠١	
٥٣٥,٤٩٣	-	٥٣٥,٤٩٣	-	-	٢٧٤,٢١٤	٢٦١,٢٧٩	
٢,١٥٩,١٢٦	(٢٧,٧٩٠)	٢,١٨٦,٩١٦	٥١١	١٤٠,٨٥٥	١,٢٨٥,٨٧٠	٧٥٩,٦٨٠	
٣٠١,٦١٧	٦٣١	٣٠٠,٩٨٦	(٢,٣٠٧)	٤٨,٤٥١	١٦٥,٠٣٠	٨٩,٨١٢	إجمالي الربح / (الخسارة)
(١٤٢,٢٤٩)	١,٨٢٦	(١٤٤,٠٧٥)	(١٥,٩٣٩)	١٧,٢١٦	٣٨,٤٠٥	(١٨٣,٧٥٧)	(الخسارة التشغيلية) / الربح التشغيلي

لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠٢٣م
(ريال سعودي
بالألوف)

الدخل غير الموزع / (المصاريف غير الموزعة):
حصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
دخل آخر، بالصافي
تكاليف تمويل
الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقعة
زكاة وضريبة دخل
عمليات متوقفة
صافي خسارة الفترة

٣,٦٦٠
١٥,٢٢٠
(٨٧,٨٢٥)
(٢١١,١٩٤)
(١٨,٤٩٢)
٣٩,٤٢٠
(١٩٠,٢٦٦)

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوحدة	التعديلات والاستبعادات	إجمالي القطاعات	الشركات والخدمات الأخرى	صناعة مواد العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٦,٠١٥,٧٧٢	(١,٣٧٨,١٢٨)	٧,٣٩٣,٩٠٠	١,٣٨٨,٣٠٠	٤٧٢,٨٧٧	٢,٧٧٣,٠٧٠	٢,٧٥٩,٦٥٣	إجمالي الأصول
٥,٣٨٠,٣٤٩	(١,٣٧٨,١٢٨)	٦,٧٥٨,٤٧٧	١,٨٥٨,٥٤٥	١٤٢,٧٢٠	٢,٠٥٦,٤٦٩	٢,٧٠٠,٧٤٣	إجمالي المطلوبات
٩٨,٧٥٤	-	٩٨,٧٥٤	٩٨,٧٥٤	-	-	-	أخرى: استثمار في شركات زميلة - ومشاريع مشتركة مصاريف رأسمالية
٤٦,٣١٣	-	٤٦,٣١٣	١٥٦	٥,٠٦٤	٣٥,٧٤٠	٥,٣٥٣	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي بالألوف)

المُوحدة	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
٨٩,٢٢٨	-	٨٩,٢٢٨	٧١,٢٣٣	١٧,٩٩٥	-	-	أخرى: استثمار في شركات زميلة - ومشاريع مشتركة مصاريف رأسمالية
٨٠,٧٩٩	-	٨٠,٧٩٩	٤,٢٤٧	٦,٢٨٩	٥٨,٦٧٧	١١,٥٨٦	

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. تتألف المصاريف الرأسمالية من إضافات على الممتلكات والمصانع والمعدات.

المعلومات الجغرافية

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي بالألوف	
١,٦٣١,٨٢٠	٢,٠٩٠,٤٢٠	٨٥٦,٥١٠	١,٠٦٢,٢٢٩	الإيرادات من العملاء الخارجيين:
٣٢٣,٤٣٥	٢٩٤,٤٧٨	١٥٣,٠٩٦	١٥٤,٤١٦	المملكة العربية السعودية
٢٠٩,٤٢٣	٢٥٤,٧٩٩	١١٥,٨٧٤	١١٨,٦٣٣	الدول الآسيوية الأخرى
٢,١٦٤,٦٧٨	٢,٦٣٩,٦٩٧	١,١٢٥,٤٨٠	١,٣٣٥,٢٧٨	مصر

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي بالآلوف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي بالآلوف	الأصول التشغيلية غير المتداولة: المملكة العربية السعودية الدول الآسيوية الأخرى مصر
٦٠٠,٢١٨	٦٠٣,٩٢٣	
٦١,٥٧٢	٦٢,٣٩٥	
٥٤,٣٥٠	٥٨,٣١٣	
٧١٦,١٤٠	٧٢٤,٦٣١	

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

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تُصنّف كافة الأدوات المالية، التي يُعْتَرَفُ بقيمتها العادلة أو يُفْصَح عنها، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة 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 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 المُسجّلة 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:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية (تنمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 في المملكة العربية السعودية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م.

١٥ أرقام المقارنة

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

١٦ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.