

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبز ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
بني عالمياً
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليّة المؤخّدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأوليّة المؤخّدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأوليّة المؤخّدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدّ هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز : ١٦ شوال ١٤٣٧ هـ
٢١ يوليو ٢٠١٦ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
		الأصول
		الأصول المتداولة
		نقد وما في حكمه
٢٣٢,٦٤٧	٢٨٠,٠٨٧	مدينون
١,٦٦٤,٧٠٤	٢,٠٢٧,٠٨٨	دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٠٩,٧٠١	٢٣١,٥٩٠	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
١٧٠,٥٩٤	٢٣٤,١٩٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٥,٠٠٩	٤٢,٧٧٥	جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
١٩,٤٨٧	٢,٣٣٠	مخزون
١,٦٣٠,٩٠٧	١,٥٨٣,٠٣٤	
<u>٤,٢٩٣,٠٤٩</u>	<u>٤,٤١٩,٠٤٤</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١,٤٠٤,٥٦٩	١,٣٨٤,٢٢٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٦,٧٦٤	٩٥,٣٠٣	استثمارات في شركات زميلة
١١٠,٣٣٦	٨٩,٤٦٦	استثمارات متاحة للبيع
٤١٥,٧٦٧	٣٩٥,٤٣٨	صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٢٣,٨٥٠	٣٣,٨٥٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩,٧٢٣	٩,٠٢٢	أصول غير ملموسة أخرى
١١٠,٧٠٦	٨٠,١٢٦	شهرة
<u>٢,١٩١,٧١٥</u>	<u>٢,٠٨٧,٤٥٥</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٦,٤٨٤,٧٦٤</u>	<u>٦,٥٠٦,٤٩٩</u>	إجمالي الأصول
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٩٩٢,٩٢١	٩٤٧,٠٥٥	دائون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٧٩,٢٩٩	٨٣,٤٩٧	فواتير فائضة عن قيمة أصول مفضة
٣٧٨,٧٥٢	٢٦١,٠١٩	دفعة مقدمة من عملاء
١٥٠,١٠٩	٢٢,٥٠٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٨,١٦٦	٤٩,٣٤٠	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٠,٣٣,٨٩٢	٢,١٨٦,٣٩٢	قروض قصيرة الأجل
١٣٤,٣٨٤	١٣٣,١٥٠	جزء متداول من قروض لأجل
<u>٣,٦٨٢,٥٢٠</u>	<u>٣,٦٨٢,٩٥٦</u>	المطلوبات غير المتداولة
٣٦٥,٣٨٨	٢٧١,٤٤٦	قروض لأجل
٣٤٢,٠٤٦	٣٥٥,١٢٢	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>٧,٠٧,٤٣٤</u>	<u>٦٢٦,٥٦٨</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٤,٣٨٩,٩٥٤</u>	<u>٤,٣٠٩,٥٢٤</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
		حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥٤,١٧٠	٢٨٠,٤٧١	احتياطي نظامي
٩٨٧,٤٢٥	١,٠٥٦,٢٢٤	أرباح مبقاة
(١٥٠,٦٤)	(١٦,٧٥٣)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٨٢٦,٥٣١</u>	<u>١,٩١٩,٩٤٢</u>	حصص غير مسيطرة
٢٦٨,٢٧٩	٢٧٧,٠٣٣	
<u>٢,٠٩٤,٨١٠</u>	<u>٢,١٩٦,٩٧٥</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٦,٤٨٤,٧٦٤</u>	<u>٦,٥٠٦,٤٩٩</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المتوخدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٠٣٧,٣٨٨	٢,٢٣٦,٧٦٧	١,٢٣٨,٠١٤	١,١٨١,٢٥٦	إيرادات
٣٩٠,٣٧٠	٤٠٨,٢٠٢	٢٠٠,٧٩٥	٢٣٠,٠٦٦	مبيعات
				إيرادات عقود
٢,٦٩٧,٧٥٨	٢,٦٤٤,٩٦٩	١,٤٣٨,٨٠٩	١,٤١١,٣٢٢	
(١,٧٤٥,٨٤٥)	(١,٧٠٦,٠٢٥)	(٩٥٨,٣٧٦)	(٩٠٢,٥٨٩)	تكاليف مباشرة
(٣٢٩,٢٣٣)	(٣٣٦,١٣٥)	(١٦٣,١٧٧)	(١٨٧,٣٥٣)	تكلفة مبيعات
				تكلفة عقود
(٢,٠٧٥,٠٧٨)	(٢,٠٤٢,٩٦٠)	(١,١٢١,٥٥٣)	(١,٠٨٩,٩٤٢)	
٦٢٢,٦٨٠	٦٠٢,٣٠٩	٣١٧,٢٥٦	٣٢١,٣٨٠	إجمالي الربح
(٢٢٩,٣٧٥)	(٢١٧,٨٢٧)	(١٠٩,٥١٦)	(١١٤,٥٣٧)	مصاريف
(١٩٨,٥٦٦)	(٢٠٧,٨١٤)	(١١٠,٤٩٤)	(١٠٧,٦٣٩)	بيع وتوزيع
				عمومية وإدارية
١٩٤,٧٣٩	١٧٦,٦٦٨	٩٧,٢٤٦	٩٩,٢٠٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,٤٩٠	٧,٧٩٨	١٧,٠٣٩	٢,١٦٨	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٥,٤٩٨)	(٤٢,٢٤٨)	(١٨,٧٧٨)	(٢٢,٣٣٩)	تكاليف تمويل
١٨٥,٧٣١	١٤٢,٢١٨	٩٥,٥٠٧	٧٩,٠٣٣	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة
٨٥٣	١,٩٦٤	(١,١٠٨)	(٩٢)	والحخص غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
				حصة في نتائج شركات زميلة
١٨٦,٥٨٤	١٤٤,١٨٢	٩٤,٣٩٩	٧٨,٩٤١	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة وضريبة
(١٣٠,٦٤)	(١١,١٥٥)	(٧,٣٥٣)	(٥,٧٨٧)	الدخل
				حخص غير مسيطرة
١٧٣,٥٢٠	١٣٣,٠٢٧	٨٧,٠٤٦	٧٣,١٥٤	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٤٩٣)	(١٤,٦٤٧)	(٨,٢٥٤)	(١٠,١٨٨)	زكاة وضريبة دخل
(٨,٩٣٢)	(١٦,١٩٢)	(٤,٤٣١)	(١٢,١٨٨)	أصول ضريبية مؤجلة مشطوبة
١٤٨,٠٢٧	١٠٢,١٨٨	٧٤,٣٦١	٥٠,٧٧٨	صافي دخل السنة
٣,٢٥	٢,٩٤	١,٦٢	١,٦٥	ربحية السهم للفترة
٢,٤٧	١,٧٠	١,٢٤	٠,٨٥	المتعلقة بصافي الدخل
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأسهم بالآلاف)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
١٨٦,٥٨٤	١٤٤,١٨٢	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الحصص غير المسيطرة والذكاة وضريبة الدخل
		التعديلات على:
٧٩,٧١٣	٧٩,٤٤٥	استهلاك
١٢,٠٣	٧١٣	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٢١,١١٥	(١,٤٣٦)	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٣٥,٤٩٨	٤٢,٢٤٨	تكاليف تمويل
(٤٧)	(٧٤٧)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٨,٩٣٢)	(١٦,١٩٢)	أصول ضريبية مؤجلة مشطوبة
(٨٥٣)	(١,٩٦٤)	حصة في نتائج شركات زميلة
٣١٤,٢٨١	٢٤٦,٢٤٩	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٩,٤٣٨	٩,٨٤٦	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
(١٠٦,٥٢٨)	(٣٨١,١٤٥)	مدينون
١٦,٢٢٢	٤,٥٠٣	دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
(١٩,٤٧٣)	٤٩,٨١٩	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
(٣٠,٣٤)	(٤,٠٧٤)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٣,٦٣٦)	١٨١,٤٧٣	مخزون
(١٣,٨٦١)	(٩٤,١٧٤)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
(١,٤٢٧)	(١١,٣٧٩)	فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
٦٩,٩٣١	(٥١,٨٦٦)	دفعة مقدمة من عملاء
(١٠,٦٥٢)	١,١٧١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٢١,٢٠١	(٤٩,٥٧٧)	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٣٥,٤٩٨)	(٤٢,٢٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١١,٩٦٨)	(٢٤,٠٢٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٧٣,٨٣٥	(١١٥,٨٥٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٦٨,٧٧٣)	(٧٥,٥٩١)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٢٢	٢,٦٨٤	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(٣,٣٣٨)	أصول غير ملموسة أخرى مُشترأة
(٦٨,٢٥١)	(٧٦,٢٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٠,٤٤٥	٢٣,٠٢٤٥	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٦٠,٦٠٦)	(٤٧,٠٩٢)	صافي الحركة في قروض لأجل
(٨٠,١٦١)	١٢٣,١٥٣	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٢٥,٤٢٣	(٦٨,٩٤٥)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠٩,٧٢١	٣٥٥,٤٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٤٩٧)	(٦,٣٩٢)	الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
٣٣٢,٦٤٧	٢٨,٠٠٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة خلال الفترة

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٠١ التنظيم والنشاطات

تحوّلت شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ المؤرخ في ١٤ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨ م). وقد كانت الشركة تعمل قبل ذلك كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى 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 الفروع التالية في المملكة العربية السعودية:

رقم السجل التجاري	التاريخ	الموقع
٤٠٣٠٠٣٠٣٥٤	١٩ رجب ١٤٠١ هـ	جدة
٢٠٥٠٠٣٣٧٢١	١ صفر ١٤١٩ هـ	الدمام
١٠١٠٠٣٧٣٧٠	٢٥ ربيع الآخر ١٤٠١ هـ	الرياض
٢٠٥٠٠٦٤٥٣٥	١٠ ربيع الآخر ١٤٣٠ هـ	الدمام
٣٥٥٠٠١٥٩٥٠	١٤ ربيع الأول ١٤٢١ هـ	الدمام
٤٠٣١٠٣٩٩٥٤	٢٣ جمادى الأولى ١٤٢١ هـ	الدمام

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للإنشائية للهيكل الفولاذية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل للأبراج والجلفنة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	- شركة الزامل لمعدات المعالجة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات القابضة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	الزامل ستيل بلندنجز (شنغهاي) كومباني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	كولنيج يوروب هولدنجز جي إم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	كليما تيك إيركونديشنرز جي إم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنجز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرنج إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة اختبار المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات الطاقة (زيسكو) - المملكة العربية السعودية
%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 زامل ستيل بيلدنجز (تايلاند) ليمتد - تايلاند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشاءات الحديدية - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للهيكل الفولاذية - جمهورية مصر العربية
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن إنديا بي.في.تي. ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة مكونات البناء - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة العزل الثانية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إيركونديشنرز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إنديستريال إنفيستمننت إيشا بي تي إي ليمتد - سنغافورة
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل فحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنجز فينتام ليمتد كومباني

٠١ التنظيم والنشاطات (تتمة)

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
%٥١	%٥١	مجموعة العزل الخليجية
%٥١	%٥١	- شركة مصنع الصوف الصخري المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- شركة العزل الأولى المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	- الشركة العربية للمواد العازلة من الفايبرجلاس المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة
%٥١	%٥١	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥١	%٥١	شركة الزامل هدمون المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - المملكة العربية السعودية
%٥٠	%٥٠	

تُزاوَلُ 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 والبلث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

٠٢ نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات اللازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية بمثابة مؤشر للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٠٣ أساس الإعداد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة كما هي مفصّل عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويلاً الأجل يمثل حصة في رأس المال الذي له حق التصويت والذي تمارس المجموعة سيطرة عليه. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعدّ القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركاتها التابعة، كل على حدة. وتُعدّ القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحدّف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة.

تُمثّل الحصة غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتُدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة.

٤ . السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتفق السياسات المحاسبية الهامة الملخصة أدناه التي تطبقها المجموعة في إعداد قوائمها الأولية الموحدة، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة الأخيرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العُرف المحاسبي

تُعدُّ القوائم المالية الأُولية المُوَحَّدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتُعدَّل لتتضمَّن قِياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه

يُألف النقد وما في حكمه من النقد في الصناديق والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة.

مدِينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه وحالته الراهنه والمحسبة على أساس ما يلي:

- مواد خام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- بضاعة قيد التصنيع وبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.
- بضاعة بالطريق - تكلفة المواد المباشرة التي هي قيد الشحن والتي انتقلت مخاطرها ومنافعها للشركة والمدرجة بالتكلفة.

صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

تُعدُّ الاتفاقية عقد إيجار تمويلي عندما تقرر المجموعة أن اتفاقية تبريد مياه معينة تمثل أو تتضمن عقد إيجار، وعندما تُحوَّل المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع العرضية العائدة للعين المؤجرة. ويُظهِر عقد الإيجار التمويلي كصافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، ويُعزَّز به عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة. وتُوزع دفعات الإيجار المقبوضة ما بين إيرادات التمويل والانخفاض في صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، وذلك لتحقيق معدل ثابت من العمولة المستحقة على الرصيد المتبقي من الأصل.

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات متاحة للبيع

يُمثل هذا البند الاستثمارات التي لا يتم شراؤها بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. وتُقيد أو تحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على إمكانية انخفاض قيمة الاستثمارات، تُحدّد القيمة القابلة للاسترداد المُقدّرة لهذه الاستثمارات، ويُعرّف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية.

وبالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة، تُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق. بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل أخرى ذات علاقة. وتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم وجود معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

وتتم المحاسبة عن القيم الدفترية للبيع الجزئي لهذه الاستثمارات وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

استثمارات في شركات زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركات زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

ممتلكات ومصانع ومعدات / الاستهلاك

يُسجّل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُسجّل تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدّرة للأصول.

تُحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة أخرى / الإطفاء

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطفأ على مدى فترة الانتفاع المُقدّرة لها.

عمليات تجميع المنشآت والشهرة

يُحاسَب عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتُقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض المُحوّل، كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من الحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، تقوم المنشأة المستحوذة بقياس الحصة غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي قيمة الأصول القابلة للتحديد بذاتها للمنشأة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتكبدة ضمن المصاريف.

وعندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تُقيّم الأصول المالية والمطلوبات المالية المُحمّلة لتحديد التصنيف والتخصيص المناسبين لها وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ،

وتُقاس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل فائض العوض المحوّل عن القيمة العادلة لصافي أصول المجموعة المستحوذ عليها والمطلوبات المُحمّلة القابلة للتحديد. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المستحوذ عليها، يُعترف بالفرق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولأغراض اختبار انخفاض القيمة، تُوزّع الشهرة المقنتاة في تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرّة للنقد للمجموعة أو مجموعات من الوحدات المُدرّة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الأصول أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عمليات تجميع المنشآت والشهرة (تتمة)

عندما تشكل الشهرة جزءاً من الوحدة المدرة للنقد ويستبعد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، تدرج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. وتُقاس الشهرة المستبعدة في ظل تلك الظروف بناءً على القيم النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المدرة للنقد.

ويُحدّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

ويُراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتجري المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول زائداً فروق الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للاسترداد المقدر، تُخفّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمّل فائض القيمة الدفترية عن القيم القابلة للاسترداد المُقدّرة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

مخصصات

يُجنّب مخصص عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً

تُمثّل تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً الرسوم المدفوعة مقدماً بغرض الحصول على القروض لأجل. وتوَجّل تكاليف التمويل هذه وتُطفاً على مدى فترات القروض المتبقية باستخدام طريقة الفائدة الفعلية أو وفقاً لطريقة القسط الثابت، وذلك شريطة ألا يترتب على استخدام طريقة القسط الثابت نتائج تختلف اختلافاً جوهرياً عن استخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويُدراج الرصيد غير المطفاً كحساب مقابل رصيد القرض.

ضمانات

تقيد المبالغ كاستحقاقات على أساس تقديري للوفاء بالتكاليف المستقبلية المحتملة ضمن التزامات الضمان، وتدرج ضمن بند "دائنون ومبالغ مستحقة الدفع".

زكاة وضريبة دخل

يُجنّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على حصة الفترة من الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة وضريبة الدخل المحتسب بناءً على الحساب التفصيلي للزكاة وضريبة الدخل كما في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجنَّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

إيرادات

مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. ويُعترف بالإيرادات من بيع البضاعة، بالصافي بعد حسم الخصوم، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. ويُعترف بالإيرادات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.

إيرادات عقود

يُعترف بالإيرادات من العقود الطويلة الأجل التي يمكن تقدير نتائجها بموثوقية، حسب طريقة نسبة الإنجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقد. وتُفاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتُصنَّف قيمة الأعمال المنفذة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كـ "قيمة أعمال إنشائية منفذة فائضة عن فواتير" ضمن الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. أما المبالغ المفوترة الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فتصنّف كـ "فواتير فائضة عن قيمة أعمال إنشائية منفذة" ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ولا يُعترف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة أن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من التأكد. وفي حالة العقود الخاسرة، يُجنَّب مخصص لكامل الخسائر المتوقعة.

إيرادات تمويل

يُعترف بإيرادات التمويل على مدى فترة الأقساط بشكل منتظم وفقاً لطريقة معدل العائد الداخلي.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات وقسم المبيعات والضمانات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتوزع كافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات الرئيسية، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

عملات أجنبية

معاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية باستخدام أسعار التحويل بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بالنسبة للأصول والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. وتفيد تعديلات الترجمة كعنصر مستقل من عناصر حقوق المساهمين.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاو هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تُحتسب ربحية السهم العائدة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عقود إيجار تشغيلي

يُصنّف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا ما ترتب على شروط عقد الإيجار عدم تحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بصورة جوهرية إلى المستأجر. يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولى الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار على أساس الاستحقاق.

القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة، تُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق.

بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل أخرى ذات علاقة. وتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم وجود معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

٥٠ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) من ٦٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥: ٦٠ مليون ريال سعودي) وقد دفعت ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٦٠ توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ إبريل ٢٠١٦م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٥ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة الحالية.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٥م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال عام ٢٠١٥.

٧٠ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء و ضمانات سداد بقيمة ١،١٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١،٠٣٥ مليون ريال سعودي).

٨٠ موقف الربوط الزكوية

أنفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة الأم حتى عام ٢٠١٣. علماً بأن الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ لا يزالان قيد دراسة الهيئة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٠٩ المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتُسجَل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وصافي أصولها حسب قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

قطاعات الأعمال

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٢,٦٤٤,٩٦٩	٢,٤٩٨	١٧٠,٧٩٦	١,٢٦٩,١٨٧	١,٢٠٢,٤٨٨	إيرادات
١٧٦,٦٦٨	(٩,٠٦٩)	٢١,٧٩٤	٧٥,١٣٧	٨٨,٨٠٦	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٩١٩,٩٤٢	١٦٧,٠٤٩	١٣٣,٨٣٤	٨١٧,٩٢٤	٨٠١,١٣٥	صافي الأصول

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	العزل	صناعة الحديد	صناعة المكيفات	
٢,٦٩٧,٧٥٨	٣,٦٣٢	١٦٨,٧٨٩	١,٢٧٩,٣٠٠	١,٢٤٦,٠٣٧	إيرادات
١٩٤,٧٣٩	(٩,٦٢١)	٢٠,٧٢٣	٦٨,٦٠٥	١١٥,٠٣٢	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٨٢٦,٥٣١	٢٨١,٤١٠	١٣١,٣٧٩	٧٦٨,١٩٨	٦٤٥,٥٤٤	صافي الأصول

القطاعات الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٢,٦٤٤,٩٦٩	١,٩٩٢	١٦٠,٤٢١	٢٨٣,٦١٧	٢,١٩٨,٩٣٩	إيرادات
١٧٦,٦٦٨	(٢٥٠)	٧,٤٣٦	(١,٢٥٤)	١٧٠,٧٣٦	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (ريال سعودي بالألوف)

الإجمالي	أوروبا	أفريقيا	الدول الآسيوية الأخرى	المملكة العربية السعودية	
٢,٦٩٧,٧٥٨	٤,٣١٧	٢٢٢,٠٣٠	٢٩٩,٦٠٩	٢,١٧١,٨٠٢	إيرادات
١٩٤,٧٣٩	٢٧٠	١٣,٦٠٣	(٢,٢٥٦)	١٨٣,١٢٢	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية

٠١٠ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتكوّن الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. وتتألف الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي. وتتألف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل والقروض لأجل والحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمتها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

٠١١ أرقام المقارنة

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