

شركة الزامل للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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**  
نبي عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين

### شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

#### نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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. ويُعد 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



*(Handwritten signature)*

عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز : ٦ محرم ١٤٣٧ هـ

١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)	
		<b>الأصول</b>
		<b>الأصول المتداولة</b>
٢٨٥,٠١٠	٢٩٤,٤٧٤	أرصدة لدى البنوك ونقدية
١,٦١٨,٨٣٤	١,٦٩٩,٤٥٦	مدينون وأوراق قبض
٤٠٦,٨١٤	٤٤٠,٠٧٤	دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٠٧,٨٩٦	١٢٥,٠٧٨	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فوائير
٤٣,٨٧٢	٥٣,٩٩٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٨٧٧	١٩,٦٩٤	جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
١,٧١٢,٩٢١	١,٧١١,٤٩١	مخزون
<u>٤,٢٩٤,٢٢٤</u>	<u>٤,٣٤٤,٢٦٠</u>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b>الأصول غير المتداولة</b>
-	٣٣,٨٥٠	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
٤٣,٠٤٦٠	٤١٠,٧٦٥	صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي
٤٦,٥٨٦	٤٦,٥٨٦	استثمارات متاحة للبيع
١٢٤,٩٣٩	١٦١,٨٠٩	استثمار في شركات زميلة
١,٥٨٥,٨٩٤	١,٤٠٦,١٣١	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣,٥٣٤	١٨,٦٤٣	تكاليف مؤجلة
١٥٨,٥٤٣	١١٠,٧٠٦	شهرة
<u>٢,٣٥٩,٩٥٦</u>	<u>٢,١٨٨,٤٩٠</u>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٦,٦٥٤,١٨٠</u>	<u>٦,٥٣٢,٧٥٠</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩٨٥,٠٧١	١,٠٣٦,٩٣٨	أوراق دفع ودائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٩٣,٢٦١	٦٢,٠٩٦	فوائير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
١٢,٣٦٧	١١,١٣٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٨٦,٢٣٩	٣٧٩,٠٢٦	دفعة مقدمة من عملاء
٣٩,٣١٦	٥٠,٥٣٤	مخصصات زكاة وضريبة دخل
٢,٠٧٠,١٣١	١,٩١٠,٠٤٨	تمويل مرابحة وتورق
١١,٠٠٠٢	١٢٧,٩٢٥	قروض قصيرة الأجل
١٥٧,٣٢٠	١٣٢,٤٥٠	جزء متداول من قروض لأجل
<u>٣,٨٥٣,٧٠٧</u>	<u>٣,٧١٠,١٥٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٠٢,٧٤٦	٣٨١,٠٧٩	قروض لأجل
٣٣٢,٧٨٣	٣٥٠,٥٢١	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>٨٣٥,٥٢٩</u>	<u>٧٣١,٦٠٠</u>	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٤,٦٨٩,٢٢٦</u>	<u>٤,٤٤١,٧٥٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

"يتبع"

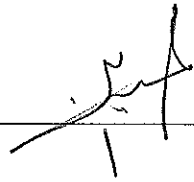
شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تتمة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	حقوق المساهمين
٢٤٧,٦٧٨	٢٥٤,١٧٠		رأس المال
٨٤٣,٨٩٨	٩٨٤,٣٨٣		احتياطي نظامي
(١١,٠٢٣)	(١٦,٨٣٩)		أرباح مبقاة
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٦٨٠,٥٥٣	١,٨٢١,٧١٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٢٨٤,٣٩١	٢٦٩,٢٨٠		حصة غير مسيطرة
١,٩٦٤,٩٤٤	٢,٠٩٠,٩٩٤		إجمالي حقوق المساهمين
٦,٦٥٤,١٨٠	٦,٥٣٢,٧٥٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)  
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٣,٦٥٠,٣٠٤	٣,٥٨٦,٥٣٥	١,١٧١,٦٤٠	١,١٨٣,٤٩٣	إيرادات
٣٦٤,٢٤٦	٤٤٩,٥٢٨	١١٩,٠٤١	١٥٤,٨١٢	إيرادات مبيعات
٣,٩٦٩,٥٥٠	٤,٠٣٦,٠٦٣	١,٢٩٠,٦٨١	١,٣٣٨,٣٠٥	إيرادات عقود
(٢,٨٤٩,٥١١)	(٢,٧٣٨,٧٩٦)	(٩١٨,٢٧٩)	(٩٢٦,٤٤١)	تكاليف مباشرة
(١٨٦,٧٤٧)	(٣٦٦,٥٤٩)	(٦٠,٧١٦)	(١٠٣,٨٢٦)	تكلفة إيرادات مبيعات
(٣,٠٣٦,٢٥٨)	(٣,١٠٥,٣٤٥)	(٩٧٨,٩٩٥)	(١,٠٣٠,٢٦٧)	تكاليف عقود
٩٣٣,٢٩٢	٩٣٠,٧١٨	٣١١,٦٨٦	٣٠٨,٠٣٨	إجمالي الربح
(٣٦٨,٧٠٧)	(٣٤٤,٤٤٠)	(١٣٠,٤٨٣)	(١١٥,٠٦٥)	مصاريق
(٢٧٨,٦٠٨)	(٣٠٥,٣٢٢)	(٩١,٤٩٥)	(١٠٦,٧٥٦)	بيع وتوزيع
٢٨٥,٩٧٧	٢٨٠,٩٥٦	٨٩,٧٠٨	٨٦,٢١٧	عمومية وإدارية
٨٠,٥٢	١١,٨١٩	(١,٠٠٤)	(٥٠,٧٣٩)	الدخل من العمليات الرئيسية
(٦٠,٦١١)	(٥٥,٤٦٢)	(٢٠,٧٤٠)	(١٩,٩٦٤)	(مصاريق) إيرادات أخرى، بالصافي
٢٢٣,٤١٨	٢٣٧,٣١٣	٦٧,٩٦٤	٦٠,٥١٤	تكاليف تمويل
٢,٦٧٣	٢,١٤٨	٧٨٠	١,٢٩٥	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٢٦,٠٩١	٢٣٩,٤٦١	٦٨,٧٤٤	٦١,٨٠٩	الحصة في صافي نتائج شركات زميلة
(١٢,٢٥٢)	(١٤,٠٦٥)	(٥,٨٩٥)	(١,٠٠١)	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٢٣,٨٣٩	٢٢٥,٣٩٦	٦٢,٨٤٩	٦٠,٨٠٨	حصة غير مسيطرة
(٧,٤٦٦)	(٢,٤٤٩)	(٧٥٢)	(٢٤٥)	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٢٠,٩٥٧)	(١٧,٣٩٤)	(٥,٧٠٣)	(٣,١٠٥)	ضرائب دخل أجنبية
١٩٥,٤١٦	٢٠٥,٥٥٣	٥٦,٣٩٤	٥٧,٤٥٨	زكاة
				صافي دخل الفترة
				ربحية السهم للفترة:
٤,٧٧	٤,٦٨	١,٥٠	١,٤٤	المتعلقة بالعمليات الرئيسية
٣,٢٦	٣,٤٣	٠,٩٤	٠,٩٦	المتعلقة بصافي الدخل
٦,٠٣٣	٦,١١١	٢,٤٤	٢,٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأسهم بالآلاف) ٤





تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
٢٣٦,٠٩١	٢٣٩,٤٦١	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والذكاة وضريبة الدخل الأجنبية
		التعديلات على:
١١٥,٤٢٨	١١٩,٤٦٤	استهلاك
١,٨٧٦	٢,٢٨٣	إطفاء
٢٢,١٥٨	٢٩,٥٩٠	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٦٠,٦١١	٥٥,٤٦٢	تكاليف تمويل
١,٢٨٢	(٤٤٣)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٦٧٣)	(٢,١٤٨)	الحصة في نتائج شركات زميلة
٤٣٤,٧٧٣	٤٤٣,٦٦٩	
١٣,٦٤٢	١٤,٢٣٣	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٠١٧)	(١٢١,٣٦٦)	صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٢٣٧,٨١٣	(١١٤,٢٢٠)	مدينون
(٥٧,٠٩٢)	٦٦,٦٠٩	مخزون
		دائنون
٦٢٦,١١٩	٢٨٨,٩٢٥	النقدية من العمليات
(٦٠,٦١١)	(٥٥,٤٦٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٩,٧٦٦)	(١٢,٩٤٦)	ضريبة دخل أجنبية و زكاة مدفوعة
٥٢٥,٧٤٢	٢٢٠,٥١٧	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٩٧,٩٠١)	(١١٦,٦٣٩)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٠٦٢	١,٠٦٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٩٦,٨٣٩)	(١١٥,٥٧٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٨١,٧٧٠)	٢٦,٩٨٩	صافي الحركة في تمويل مرابحة وتورق
٢٩,١٠٩	١٧,٥٣٦	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٣٦٠,٩٩٦	(٤٦,٨٤٩)	صافي الحركة في قروض لأجل
(٤١١,٦٦٥)	(١٢٢,٣٢٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٧,٢٣٨	(١٧,٣٨٢)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٢٦٨,٥٥٧	٣٠٩,٧٢١	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
(٧٨٥)	٢,١٣٥	الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
٢٨٥,٠١٠	٢٩٤,٤٧٤	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

"يقع"

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) - تامة  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
٢,٦٢٠	٦,٤٠٧
-	١,٥٠٠
-	٥٨٧

معاملات غير نقدية إضافية:

خسارة تحويل عملات أجنبية عند ترجمة ممتلكات ومصانع ومعدات  
مكافآت أعضاء مجلس إدارة غير مدفوعة خلال الفترة  
خسارة تحويل عملات أجنبية عند ترجمة استثمار في شركات زميلة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

## ٠١ النشاطات

إن شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا 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 مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ وتاريخ ١٩ رمضان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ١٩٧٦ م). والشركة لديها الشركات التابعة التالية (المشار إليها معا بـ ("الشركات التابعة")):

### نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٤ ٢٠١٥

%١٠٠	%١٠٠	يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز - جيرسي
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشائية للهياكل الفولاذية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للأبراج والجلفنة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لمعدات المعالجة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات والأجهزة المنزلية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمكيفات القابضة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات التكييف والتبريد - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر
%١٠٠	%١٠٠	الزامل ستيل بلدنجز - (شنغهاي) كومياني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	كولبنج يوروب هولدنجز جي إم بي إنش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	كليما تيك إيركونديشنرز جي إم بي إنش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنغز إنديا برايفت ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرنج إنديا برايفت ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة اختبار المحدودة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لخدمات الطاقة (زيسكو) - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للاستثمار الصناعي - الإمارات
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م - أبوظبي - الإمارات
%١٠٠	%١٠٠	شركة زامل ستيل بيلدنغز ليمتد - تايلاند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشاءات الحديدية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للهياكل الفولاذية - مصر
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن إنديا بي.في.تي. ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	شركة مكونات البناء - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة العزل الثانية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل إيركونديشنرز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية (ملاحظة أ)
%٥١	%٥١	مجموعة العزل الخليجية
%٥١	%٥١	شركة مصنع الصوف الصخري - السعودية
%٥١	%٥١	شركة العزل الأولى - السعودية
%٥١	%٥١	الشركة العربية للمواد العازلة من الفايبرجلاس المحدودة



## ٠١ النشاطات (تنمة)

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٢٫٢٧%	٩٢٫٢٧%	زامل ستيل بيلدنغز - فيتنام ليمتد كومباني
٥١%	٥١%	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - السعودية
٥٠%	٥٠%	شركة الزامل هدمون المحدودة - السعودية
٥٠%	٥٠%	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - السعودية
٥١%	٥١%	شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	زامل إنديستريال إنفستمنت كومباني إيشا بي.تي. إي ليمتد - سنغافورة
١٠٠%	١٠٠%	شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - السعودية
٥٠%	٥٠%	شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة - السعودية (ملاحظة ب)

تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أعلاه (المشار إليها معا بـ "المجموعة") الحلول الهندسية والتصاميم في مجال الإنشاءات وصناعة وتعديل مواد البناء والمباني الحديدية المصممة مسبقاً والهياكل الحديدية ومكيفات الهواء وأنظمة التحكم بالبيئة المحيطة للتطبيقات التجارية والصناعية والسكنية وأبراج الاتصالات والبيث ومعدات المعالجة ومنتجات الخرسانة مسبقة الصب والفيبرجلاس والصوف الصخري ومواد العزل ومشاريع الطاقة الشمسية.

### ملاحظات:

- أ- استحوذت المجموعة، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، على النسبة المتبقية بواقع ٥٠% من شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة. واعتباراً من التاريخ ذاته، وُحِدَت المجموعة نسبة ١٠٠% من نتائج هذه الشركة التابعة دون إظهار حقوق الأقلية. علماً بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه المعاملة لم تُستكمل كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- ب- فقدت الشركة، بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٤، سيطرتها على شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية التي كانت تحتفظ الشركة بالسيطرة عليها من خلال عضوها المنتدب المفوض، وعليه فقد توقف توحيد شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية اعتباراً من التاريخ ذاته، وأدرجت كشركة زميلة.

## ٠٢ أساس الإعداد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للمجموعة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتتم المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتعدّ القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الربح والخسارة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمُعترف بها كأصول.

## ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### العُرف المحاسبي

تُعدّ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

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

#### مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية 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 الراهنة والمحسبة على أساس ما يلي:

- مواد خام
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

#### صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

تُصنّف عقود الإيجار التي تحول بموجبها المجموعة، بصورة جوهرية، كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر كعقود إيجار تمويلي، ويُعترف بالمبلغ المستحق القبض بما يعادل مبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، ويُدْرَج كـ "صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي" في القوائم المالية الأولية الموحدة.

#### الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات في أسهم الشركات المدرجة وغير المدرجة في السوق المالية التي لا يتم شراؤها بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة. وتُدْرَج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. ويُصنّف كل استثمار على حدة إما ضمن الأصول المتداولة أو غير المتداولة بناءً على نية الإدارة باستبعاد الاستثمارات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو في وقت لاحق، على التوالي. وتُقيد أو تُحْمَل التغيرات في القيمة العادلة على حقوق المساهمين. وفي حال وجود دليل موضوعي على إمكانية انخفاض قيمة الاستثمارات، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة من هذه الاستثمارات، ويعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض والتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وتُحتسب تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

#### استثمارات في شركات زميلة

إن الاستثمار في الشركات الزميلة التي تمارس المجموعة نفوذاً هاماً على قراراتها المالية والتشغيلية، وذلك عندما تمتلك المجموعة عادة حصة بنسبة تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% في رأسمال الشركة المستثمر فيها، تتم المحاسبة عنه وفقاً لطريقة حقوق الملكية. ولا تتم المحاسبة عن الحصة في النتائج خلال مرحلة تأسيس الشركات الزميلة.

#### ممتلكات ومصانع ومعدات

تُدْرَج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

#### ممتلكات ومصانع ومعدات (تنمة)

تُطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تُحتمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

#### تكاليف مؤجلة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كـ "تكاليف مؤجلة"، وتُطفاً على مدى فترة الانتفاع المُقدّرة لها.

#### عمليات تجميع المنشآت

تتم المحاسبة 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 الأصول التي يمكن تحديدها بذاتها للمنشأة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتكبدة ضمن المصاريف.

وعندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تُقيّم الموجودات 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 المحول 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. تُوزّع الشهرة المقتناة في تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرة للنقد للمجموعة أو مجموعات من الوحدات المُدرة 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.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من الوحدة المدرة للنقد ويستبعد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، تدرج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. وتُقاس الشهرة المستبعدة في ظل تلك الظروف بناءً على القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المدرة للنقد. وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول زائداً فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجري المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، مراجعة للقيم الدفترية لأصولها غير المتداولة، باستثناء الشهرة، لتحديد ما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على وجود انخفاض في قيمة تلك الأصول غير المتداولة. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وُجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدّر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

**الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة (تنمة)**  
تُخفّض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُدرّة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

ويُجرى اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنويا على الأقل 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، يعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علما بأنه لا يمكن عكس قيد الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة في الفترات المستقبلية.

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقا، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (الوحدة المُدرّة للنقد)، باستثناء الشهرة، إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل (الوحدة المُدرّة للنقد) في السنوات السابقة. ويُعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، باستثناء الشهرة، كإيرادات بمجرد تحديدها.

**الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل**  
يجرى تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد فيما إذا كان هنالك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن أي انخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويُحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصًا أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقا في قائمة الدخل الموحدة،

(ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد الراهن في السوق للأصول المالية المشابهة،

(ج) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

### داننون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا 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.

### ضمانات

تقيد المبالغ كاستحقاقات على أساس تقديري للوفاء بالتكاليف المستقبلية المحتملة ضمن التزامات الضمان، وتدرج ضمن أوراق الدفع والحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع والمخصصات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

#### الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

تخضع المجموعة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويُجَنَّب أيضًا مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقا لمصالح الضرائب الأجنبية التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة. ويُجَنَّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية على أساس الاستحقاق. ما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، التي قد تُصبح مستحقة عند استكمال الموقف الزكوي والضريبي، فإنها تُسجَّل بمجرد تحديدها. وتمثل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المُحمَّلة في القوائم المالية الأولية الموحدة الزكاة الخاصة بالشركة وحصتها من الزكاة في الشركات التابعة وضريبة الدخل الأجنبية الخاصة بالشركات التابعة الأجنبية. علماً بأن الزكاة وضريبة الدخل المحملة، المستحقة على مساهمي حصص الأقلية، تُدرج ضمن الحصة غير المسيطرة.

#### مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجَنَّب مخصص للمبالغ المستحقة للدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

#### احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحوّل ١٠% من صافي دخلها لتكوين احتياطي يُعادل نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع. ويجرى تخصيص الاحتياطي على أساس سنوي بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

#### الاعتراف بالإيرادات

##### إيرادات مبيعات

تمثل إيرادات المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة عند تقديمها للعملاء، بالصافي بعد حسم الخصومات. ويُعترف بإيرادات الخدمات المتعلقة بأوامر التغيير وتُفوتّر عند قبول الخدمات ذات العلاقة من قبل العملاء.

##### إيرادات عقود

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

وبالنسبة للعقود التي لا يمكن تقدير نتائجها بدرجة معقولة من التأكد، يتم الاعتراف بإيراد العقود باستخدام طريقة العقود المنجزة والتي يتم بموجبها الاعتراف بالإيراد في حدود التكلفة المتكبدة على كل عقد، ويعترف بالربح فقط عند انجاز العقد.

#### مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والربوع والضمانات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تُصنّف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وتكاليف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية.

#### عملات أجنبية

##### معاملات

تُسجَّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية في حال المنشآت المسجلة بالمملكة العربية السعودية وبالعاملات الأجنبية في حال الشركات التابعة المسجلة في الدول الأخرى وذلك بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

#### عملات أجنبية (تنمة)

الترجمة

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 تزاوّل 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.

#### ربحية السهم

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

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

#### عقود إيجار تشغيلي

تُحْمَلُ الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

#### القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

أما 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.

#### نتائج الفترة الأولية

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

#### ٠٤ رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### ٥٥ توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٤ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٥ م) توزيع أرباح عن النصف الأول من 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 ٢٠١٥ م) 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 الفترة الحالية.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٤ م) توزيع أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة المقارنة.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٤ م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٣ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة المقارنة.

#### ٥٦ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمائنات سداد بقيمة ٩٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٠١٤ مليون ريال سعودي).

#### ٥٧ موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢. علما بأن الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ لا يزالان قيد دراسة المصلحة.

#### ٥٨ المعلومات القطاعية

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطاتها. ولدى المجموعة القطاعات التالية:

أ- تحليل المبيعات والدخل من العمليات الرئيسية وصافي الأصول حسب النشاط:

صافي الأصول ريال سعودي (بالألوف)	الدخل من العمليات الرئيسية ريال سعودي (بالألوف)	مبيعات ريال سعودي (بالألوف)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٨١٤,٥٩١	١٥٢,٥٥٧	١,٨١٥,٠٨٦	صناعة المكيفات
١,٠١٣,٨٩٧	١١٩,٣٢٢	١,٩٧٤,٠٠٩	صناعة الحديد
١٣٠,٣٨٣	٢١,٧٧٢	٢٤٢,٣٠٨	العزل
(١٣٧,١٥٧)	(١٢,٦٩٥)	٤,٦٦٠	المركز الرئيسي
١,٨٢١,٧١٤	٢٨٠,٩٥٦	٤,٠٣٦,٠٦٣	

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### ٠٨ المعلومات القطاعية (تنمة)

أ- تحليل المبيعات والدخل من العمليات الرئيسية وصافي الأصول حسب النشاط - (تنمة):

صافي الأصول ريال سعودي (بالألف)	الدخل من العمليات الرئيسية ريال سعودي (بالألف)	مبيعات ريال سعودي (بالألف)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٦٨٦,٥٢٨	١٣٨,٠١١	١,٧١٤,٧١٧	صناعة المكيفات
٩٨٦,٦٧٣	١٤٦,٨٦٨	١,٨٦٦,٨٥٧	صناعة الحديد
١٠٧,٠٨٥	٢٤,٤٧١	٢٢٧,٢٠٥	العزل
٢٢,٩١٦	(٦,٣٢٠)	١٥٥,٤١٢	الخرسانة
(١٢٢,٦٤٩)	(١٧,٠٥٣)	٥,٣٥٩	المركز الرئيسي
<u>١,٦٨٠,٥٥٣</u>	<u>٢٨٥,٩٧٧</u>	<u>٣,٩٦٩,٥٥٠</u>	

ب- تحليل المبيعات والدخل من العمليات الرئيسية وصافي الأصول حسب المواقع الجغرافية:

الدخل من العمليات الرئيسية ريال سعودي (بالألف)	مبيعات ريال سعودي (بالألف)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٢٧,٤٦٩	٢,٨٦٨,٨١٥	المملكة العربية السعودية
٣١,١٤٠	٤٠٣,٩٦٨	مبيعات محلية
٣,٣٥٩	٤٤٦,٧٧٠	مبيعات تصدير
١٧,٩٨٧	٣٠٨,١٩٩	الدول الآسيوية الأخرى
١,٠٠١	٨,٣١١	أفريقيا
٢٨٠,٩٥٦	٤,٠٣٦,٠٦٣	أوروبا
٢١٩,٠٠١	٢,٨٩٨,٨١٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٣٣,٦١٣	٣٨٥,٩٤٥	المملكة العربية السعودية
١٣,٦٦٠	٤٢٠,٦٦٨	مبيعات محلية
٢٠,٣١٢	٢٥٨,٢١٥	مبيعات تصدير
(٦٠٩)	٥,٩٠٧	الدول الآسيوية الأخرى
٢٨٥,٩٧٧	٣,٩٦٩,٥٥٠	أفريقيا
		أوروبا

#### ٠٩ أرقام المقارنة

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