

شركة الزامل للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

www.ey.com

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



تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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



عبد العزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز: ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
١٩ يناير ٢٠١٦م

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(مدققة)
ريال سعودي
(بالألوف)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)
ريال سعودي
(بالألوف)

الأصول

الأصول المتداولة

نقد وما في حكمه

مدينون

دفعات مقدمة ومدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً

قيمة أعمال منفذة فائضة عن فواتير

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

جزء متداول من صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

مخزون

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

ممتلكات ومصانع ومعدات

استثمار في شركات زميلة

استثمارات متاحة للبيع

صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

تكاليف مؤجلة

شهرة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفذة

دفعة مقدمة من عملاء

مخصص زكاة وضريبة دخل

قروض قصيرة الأجل

جزء متداول من قروض لأجل

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

قروض لأجل

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

٣٠٩,٧٢١	٣٥٣,٤٣٧
١,٥١١,٦١٨	١,٥٩٨,٦٨٢
٤٧٢,٥٢١	٤٣٠,٨٧٤
١٥١,١٢١	١٠٣,٠٣٨
٦١,٩٧٥	٤٠,٤٩٩
١٩,٠٧٨	١٩,٩٠٤
١,٥٩٧,٢٧١	١,٧٦٧,٠٣٦
٤,١٢٣,٣٠٥	٤,٣١٣,٤٧٠

١,٤١٥,٩٨٤	١,٣٩٤,٠١٠
١٦٠,٢٤٨	١٦٦,٥٦٨
٤٦,٥٨٦	٤٦,٥٨٦
٤٢٥,٦١٤	٤٠٥,٧١٠
٣٣,٨٥٠	٣٣,٨٥٠
٢٠,٩٢٦	٥,٠٢٩
١١٠,٧٠٦	٨٠,٧٠٦
٢,٢١٣,٩١٤	٢,١٣٢,٤٥٩

٦,٣٣٧,٢١٩	٦,٤٤٥,٩٢٩
-----------	-----------

١,٠٢٩,٥٥٩	١,٠٧٠,٤٤٥
٨٠,٧٢٦	٩٦,١٨٤
٣٠٨,٨٢١	٣٢٤,١٣٩
٤٣,٦٣٧	٥٤,٤٩٠
١,٩٩٣,٤٤٨	١,٩٤٢,٩١٩
١٥٦,٤٦٣	١٢٧,٧٥٠
٣,٦١٢,٦٥٤	٣,٦١٥,٩٢٧

٤٠٥,٨٩٩	٣٢٦,٤٢٠
٣٢٠,٩٣١	٣٥٦,١٢٢
٧٢٦,٨٣٠	٦٨٢,٥٤٢

٤,٣٣٩,٤٨٤	٤,٢٩٨,٤٦٩
-----------	-----------

"يتبع"

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال سعودي (بالألوف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال سعودي (بالألوف)	إيضاح	حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
			رأس المال
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	احتياطي نظامي
٢٥٤,١٧٠	٢٨٠,٤٧١		أرباح مبقاة
٨٤٠,٣٣٠	٩٥٥,٠٣٦		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١١,٩٨٠)	(١٦,٥٧٤)	٥	توزيعات أرباح مقترحة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		
<u>١,٧٤٢,٥٢٠</u>	<u>١,٨٧٨,٩٣٣</u>		حصة غير مسيطرة
٢٥٥,٢١٥	٢٦٨,٥٢٧		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١,٩٩٧,٧٣٥</u>	<u>٢,١٤٧,٤٦٠</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٦,٣٣٧,٢١٩</u>	<u>٦,٤٤٥,٩٢٩</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
٤,٤٦٢,٢٣٣	٤,٣٣٥,٦٥٦	٨٥٦,٩٢٩	٧٤٩,١٢١	إيرادات
٩٩٣,١٨٦	١,١٥٥,٧٨٨	٦٢٨,٩٤٠	٧٠٦,٢٦٠	مبيعات
٥,٤٥٥,٤١٩	٥,٤٩١,٤٤٤	١,٤٨٥,٨٦٩	١,٤٥٥,٣٨١	إيرادات عقود
(٣,٣٣٧,٥٤٠)	(٣,٣٦٦,٠٨٣)	(٤٨٨,٠٢٩)	(٦٢٧,٢٨٧)	تكاليف مباشرة
(٧٨٣,٨٠٣)	(٨٠٩,٧١٤)	(٥٩٧,٠٥٦)	(٤٤٣,١٦٥)	تكلفة مبيعات
(٤,١٢١,٣٤٣)	(٤,١٧٥,٧٩٧)	(١,٠٨٥,٠٨٥)	(١,٠٧٠,٤٥٢)	تكلفة عقود
١,٣٣٤,٠٧٦	١,٣١٥,٦٤٧	٤٠٠,٧٨٤	٣٨٤,٩٢٩	إجمالي الربح
(٥٢١,٢٨١)	(٤٩٠,٤٣٣)	(١٥٢,٥٧٤)	(١٤٥,٩٩٣)	مصاريف
(٤٠٦,٩٢٠)	(٤١٤,٧٣٦)	(١٢٨,٣١٢)	(١٠٩,٤١٤)	بيع وتوزيع
٤٠٥,٨٧٥	٤١٠,٤٧٨	١١٩,٨٩٨	١٢٩,٥٢٢	عمومية وإدارية
١٩,٠٠٦	٣,٦٠٩	١٠,٩٥٤	(٨,٢١٠)	الدخل من العمليات الرئيسية
(٨١,٤٨٨)	(٧٣,٩٥٦)	(٢٠,٨٧٧)	(١٨,٤٩٤)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصفحي
(٢٣,٩٥٧)	(٣٠,٠٠٠)	(٢٣,٩٥٧)	(٣٠,٠٠٠)	تكاليف تمويل
-	(١٤,٤٢٨)	-	(١٤,٤٢٨)	انخفاض في قيمة شجرة
				تكاليف مؤجلة مشطوبة
٣١٩,٤٣٦	٢٩٥,٧٠٣	٨٦,٠١٨	٥٨,٣٩٠	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة
٩٠٢	٦,٩٠٧	(١,٧٧١)	٤,٧٥٩	والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
٣٢٠,٣٣٨	٣٠٢,٦١٠	٨٤,٢٤٧	٦٣,١٤٩	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
(٢١,٤٩٤)	(١٣,٣١٢)	(٩,٢٤٢)	٧٥٣	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٢٩٨,٨٤٤	٢٨٩,٢٩٨	٧٥,٠٠٥	٦٣,٩٠٢	وضريبة الدخل
(١٢,٢٤٦)	(٥,٠١٠)	(٤,٧٨٠)	(٢,٥٦١)	حصة غير مسيطرة
(٢٦,٢٥٨)	(٢١,٢٨١)	(٥,٣٠١)	(٣,٨٨٧)	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٠,٣٤٠	٢٦٣,٠٠٧	٦٤,٩٢٤	٥٧,٤٥٤	ضريبة دخل
				زكاة
				صافي دخل الفترة / السنة
				ربحية السهم للفترة / السنة:
٦,٧٦	٦,٨٤	٢,٠٠	٢,١٦	المتعلقة بالعمليات الرئيسية
٤,٣٤	٤,٣٨	١,٠٨	٠,٩٦	المتعلقة بصافي الدخل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأسهم بالآلاف)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٣٢٠,٣٣٨	٣٠٢,٦١٠	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والذكاة وضريبة الدخل
		التعديلات على:
١٥٦,٠٣٣	١٦٠,٠٢٦	استهلاك
٣,١٤٣	١,٤٦٩	إطفاء
٢٣,٩٥٧	٣٠,٠٠٠	انخفاض في قيمة شهرة
-	١٤,٤٢٨	تكاليف مؤجلة مشطوبة
٢٦,٩٢٦	٣٥,١٩١	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٧٩,٦٤١	٧٣,٩٥٦	تكاليف تمويل
٤٦٧	(٣١٤)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٩٠٢)	(٦,٩٠٧)	الحصة في نتائج شركات زميلة
(١٤٠,٨٠)	-	ربح من بيع استثمارات
٥٩٥,٥٢٣	٦١٠,٤٥٩	
(٤٠,٩٩٢)	(٨٧,٠٦٤)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٢١,٢٣٧	٤١,٦٤٧	مديون
٣,٥٩٦	٤٨,٠٨٣	دفعات مقدمة ومديون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
١,٢٢٧	٢١,٤٧٦	قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
١٨,٢٨٧	١٩,٠٧٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٢٧,٨٣٠	(١٦٩,٧٦٥)	صافي استثمارات في عقد إيجار تمويلي
٦٨,١٧٤	٤٦,٧٧١	مخزون
٤١٨	١٥,٤٥٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
(٨٢,٧٨٧)	١٥,٣١٨	فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
		دفعة مقدمة من عملاء
٩١١,٥١٣	٥٦١,٤٦١	النقدية من العمليات
(٧٩,٦٤١)	(٧٣,٩٥٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٤,٤٨٧)	(١٥,٤٣٨)	ذكاة وضريبة دخل مدفوعة
٧٨٧,٣٨٥	٤٧٢,٠٦٧	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٤١,٤٣٨)	(١٤٦,٢١٣)	النشاطات الاستثمارية
٤,٩٦١	١,١٧٧	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١٦,٨٧٥	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٤,٦٤٦)	-	المتحصل من بيع استثمارات، بالصافي
(١٣٤,٢٤٨)	(١٤٥,٠٣٦)	تكاليف مؤجلة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	النشاطات التمويلية
(٧٦٦,٤٠٥)	(٥٠,٥٢٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣,٧٤٠,٤٢	(١,٠٨,١٩٢)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(١٥,٥٠٣)	-	صافي الحركة في قروض لأجل
(٥٩٤,٨٦٥)	(٢٧٨,٧٢١)	حصة غير مسيطرة، بالصافي
٥٨,٢٧٢	٤٨,٣١٠	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٥,٠٩٦٦	٣,٩٠,٧٢١	الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٨٣	(٤,٥٩٤)	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
٣,٩٠,٧٢١	٣,٥٣,٤٣٧	الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,٩١٦	٧,٢٩٨	معاملات غير نقدية إضافية:
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	خسارة تحويل عملات أجنبية عند ترجمة ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٢٩	٥٨٧	مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة خلال السنة
		خسارة تحويل عملات أجنبية عند ترجمة استثمار في شركات زميلة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠١ النشاطات

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).

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٤

٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية سابقة الهندسة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل الإنشائية 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) كومباني ليمتد - الصين
%١٠٠	%١٠٠	كولينج يوروب هولدنجز جي إم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	كليما تيك إيركوندیشنرز جي أم بي إتش - النمسا
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل بيلدنغز إنديا برايفت ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	زامل ستيل إنجينيرينغ 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 إيركوندیشنرز إنديا برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية (انظر الملاحظة (أ) أدناه)
%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 (تتمة)

نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٥	٢٠١٤	
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 إنفستمننت كومباني إيشا بي.تي. إي ليمتد - سنغافورة
١٠٠%	١٠٠%	شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - السعودية
		شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة - السعودية
٥٠%	٥٠%	(انظر الملاحظة (ب) أدناه)

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

ملاحظات:

- (أ) استحوذت المجموعة، بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، على النسبة المتبقية بواقع ٥٠% من شركة الطاقة المركزية السعودية المحدودة؛ وعليه، تم توحيد الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بهذه الشركة التابعة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٤. وقد استُكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه المعاملة بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٥.
- (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 اعتبارًا من التاريخ ذاته، وأدرجت كشركة زميلة.
- (ج) تم تصفية شركة يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز - جيرسي (شركة تابعة) بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٥. ولم يكن لدى الشركة التابعة أي أصول أو مطلوبات في ذلك التاريخ؛ وعليه، فإنه لم يُعترف بأي خسارة أو ربح.

٠٢ 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 استثمارًا طويل الأجل يمثل حصة في رأس المال الذي 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 الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة.

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

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 ٢٠١٤.

العُرف المحاسبي

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة لتتضمن قياس 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

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل العالية السيولة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة 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 والمحسوبة على أساس ما يلي:

- مواد خام
- بضاعة تحت تصنيع وبضاعة تامة الصنع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات التي لا يتم شراؤها بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. وتُقيّد أو تُحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. 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 والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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

تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً

تمثل تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً الرسوم المدفوعة مقدماً لصندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض الحصول على القروض. وتؤجل تكاليف التمويل هذه وتطفاً 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. ويُدْرَج الرصيد غير المطفاً كحساب مقابل أرصدة القروض.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي

تُعتبر عقود الإيجار التي تحول المجموعة بموجبها إلى العميل، بصورة جوهرية، كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول وفقاً لاتفاقيتها التعاقدية، كعقود إيجار تمويلي. وتُسجّل المبالغ المستحقة من المستأجر في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كأصول مالية وتدرج بقيمة صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي بعد تجنب مخصص لانخفاض في القيمة. ويتألف صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي من إجمالي المبالغ المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التمويلي ناقصاً العوائد التمويلية غير المكتسبة.

ويُجنّب مخصص لقاء صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي ما أن يتم اعتباره كدين مشكوك في تحصيله من قبل الإدارة. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

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

احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، حوّلت الشركة ١٠% من دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرّر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

استثمارات في شركات زميلة

إن الاستثمار في شركة زميلة حيث تُمارس المجموعة نفوذاً هاماً على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وذلك عندما تمتلك المجموعة عادةً حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمال الشركة المستثمر فيها، تتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومصانع ومعدات

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

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

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

تكاليف مؤجلة

تُعتبر المصاريف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كـ "تكاليف مؤجلة"، وتُطفاً على مدى فترة الانتفاع المقدرة 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 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.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عمليات تجميع المنشآت (تتمة)

وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. تُوزَّع الشهرة المقنتاة في تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرَّة للنقد للمجموعة أو مجموعات من الوحدات المُدرَّة 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 فروق الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ويُجرى اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً 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، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

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 المتوقعة، تُخفَّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحويل

يجرى تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية 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 الأولية الموحدة. ويُحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

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

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

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

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضمانات

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

زكاة وضريبة دخل

يُجنَّب مخصص للزكاة عن الشركة والشركات التابعة التي تعمل داخل المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية. ويُجنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لمصالح الضرائب التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. ويُحمَّل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربوط الزكوية والضريبية، فتقيد في الحسابات في السنة التي يُستكمل الربط خلالها.

الاعتراف بالإيرادات

مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة. ويُعترف بالإيرادات من بيع البضاعة، بالصافي بعد حسم الخصومات، 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 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. 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 فتصنف 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. وتتطابق إيرادات العقد مع المبلغ المبدئي المتفق عليه في العقد زائداً أي فروقات في العمل المتعاقد على تنفيذه والمطالبات ودفعات الحوافز وذلك للحد الذي يكون من المحتمل أن تنتج عنه إيرادات ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مصاريف

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

عملات أجنبية

معاملات

تُعَرَض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الشركة. وتُقاس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية لكل منشأة باستخدام العملة الوظيفية الخاصة بهذه المنشأة.

تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتوحيد، وعند بيع عملية أجنبية، فإن الربح أو الخسارة المُعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة يظهر المبلغ الذي ينشأ من استخدام هذه الطريقة.

وتُسجَل منشآت المجموعة المعاملات بالعملات الأجنبية مبدئياً بعملتها الوظيفية حسب السعر الفوري في التاريخ الذي تتأهل فيه المعاملة للاعتراف المبدئي. وتُترجم أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بسعر التحويل الفوري للعملة الوظيفية السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عملات أجنبية (تتمة)

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 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

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

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

عقود إيجار تشغيلي

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

القيم العادلة

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

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.

٠٤ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠٥ توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (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). دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة الحالية (١٣ ديسمبر ٢٠١٤): اعتمدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٤م) دفع توزيعات أرباح نقدية ختامية عن عام ٢٠١٣ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال عام ٢٠١٤).

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٤ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٥م)، توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من عام ٢٠١٥ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤): قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٤م)، توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي). وقد دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال عام ٢٠١٤).

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠١٥ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي).

٠٦ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات حسن أداء وضمائنات سداد بقيمة ١,١٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,١٢٣ مليون ريال سعودي).

٠٧ موقف الربوط الزكوية

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

٠٨ 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 (بالألف)	الدخل من العمليات الرئيسية ريال سعودي (بالألف)	مبيعات ريال سعودي (بالألف)	
٩٠٠,٨٦٥	٢٣٧,١١٨	٢,٤٧٢,٠٢٦	للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٠٣٨,١٢٦	١٦٤,٦٠٣	٢,٦٩٠,٨٥١	صناعة المكيفات
١٢٨,٣٢٠	٢٧,٣٤٨	٣٢١,٣٨٦	صناعة الحديد
(١٨٨,٣٧٨)	(١٨,٥٩١)	٧,١٨١	العزل
<u>١,٨٧٨,٩٣٣</u>	<u>٤١٠,٤٧٨</u>	<u>٥,٤٩١,٤٤٤</u>	المركز الرئيسي
٧٦١,٨٢٨	٢١٩,٦١٢	٢,٤٦٣,٧٩٨	للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٨٣,٦١٣	١٩٤,٥٨٠	٢,٥٣٥,٥٢١	صناعة المكيفات
١٢٥,٩٧٨	٣٠,٧٨٣	٢٩٢,٩٣٢	صناعة الحديد
-	(٦,٣٢٠)	١٥٥,٤١٢	العزل
(١٢٨,٨٩٩)	(٣٢,٧٨٠)	٧,٧٥٦	الخرسانة
<u>١,٧٤٢,٥٢٠</u>	<u>٤٠٥,٨٧٥</u>	<u>٥,٤٥٥,٤١٩</u>	المركز الرئيسي

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

الدخل من العمليات الرئيسية ريال سعودي (بالألف)	مبيعات ريال سعودي (بالألف)	
٣٣٦,١١١	٣,٩٥٨,٢١٨	للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤١,٣١٣	٥٤٥,٥٢٤	المملكة العربية السعودية
١٠,٢٩١	٥٩٤,١٦٠	مبيعات محلية
٢٢,١٠١	٣٨٤,٣٧٧	مبيعات تصدير
٦٦٢	٩,١٦٥	الدول الآسيوية الأخرى
<u>٤١٠,٤٧٨</u>	<u>٥,٤٩١,٤٤٤</u>	أفريقيا
		أوروبا
٣٠٦,٢٠٠	٤,٠١٣,٠٧٧	للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٣,٢٩٥	٥١٥,٩٣٩	المملكة العربية السعودية
٢٤,٨٩٢	٥٨١,٧٤٦	مبيعات محلية
٣١,٤٠٢	٣٣٤,٤٣٠	مبيعات تصدير
٨٦	١٠,٢٢٧	الدول الآسيوية الأخرى
<u>٤٠٥,٨٧٥</u>	<u>٥,٤٥٥,٤١٩</u>	أفريقيا
		أوروبا

٠٩ أرقام المقارنة

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