

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة الزامل للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة الأم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد 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 أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز : ١٧ شعبان ١٤٣٢هـ

١٨ يوليو ٢٠١١م



القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مدققة)

قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مدققة)		
البيان	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
	من ١٠/٠٦/٣٠ إلى ١٠/٠١/٠١	من ١١/٠٦/٣٠ إلى ١١/٠١/٠١
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح	١١٨,٠٥٧	٨٤,٦٨٣
استهلاكات	٥٢,٤٤٨	٦٨,٥٩٤
مخصص الزكاة	١٢,٨٤٠	١٠,٣٠٧
خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٨٧	١٠٣
حصة الشركة في نتائج شركات شقيقه ، الصافي	(٦,٣٣٤)	(٣,٥٩٨)
حقوق الأقلية	٩,٩٧٤	٢٤,٣٣٦
إطفاء مصاريف مؤجلة	٢,٣٤٤	١,١٧٤
المخزون	٤٧,٤٢٠	(١٧٩,٥٤٥)
مدينون	٤,٢٣٦	(٣٢٥,٨٣٨)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	(٦٦,٧٣٦)	(٣٥,٧٧٧)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة ، الصافي	١٥,٤٠٣	٢١,٣٧٨
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٢١,٤٦٦)	(٦,٠٤٢)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٦٨,٠٦٣	(٣٤٠,٢٢٥)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٦,٩٥١)	(٩١,٤٥٩)
تملك أصول متعلقة بشركة تابعة	-	(١٢٠,٩٢٢)
المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	٥٩	٥٠٣
استثمارات	(٧١,١٨٦)	(٣١,٣١٨)
أصول غير ملموسة أخرى	-	(٧٣,١٨٤)
مصرفات مؤجلة	-	(١,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١١٨,٠٧٨)	(٣١٧,٣٨٠)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
التغير في قروض قصيرة الأجل وتمويلات مرابحة وتورق	٧٦,٢١٣	٥٧٧,٨١٧
التغير في قروض طويلة الأجل	(٣٧,٩٣٠)	(٥٣,٥٩٣)
أرباح مدفوعة	(٦٧,٥٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
التغير في حقوق الأقلية	١,٠٢٠	١١٢,٦٨٢
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	(٢٨,١٩٧)	٥٩١,٩٠٦
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٢١,٧٨٨	(٦٥,٦٩٩)
نقد وما في حكمه في ١ يناير	٣٥٣,٨٧٨	٢٩٩,٣٦١
الحركة في فروق ترجمة عملات ، الصافي	١,٤٠٨	(٢,٨٠١)
نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو	٣٧٧,٠٧٤	٢٣٠,٨٦١

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)		
البيان	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد وما في حكمه	٣٧٧,٠٧٤	٢٣٠,٨٦١
أوراق قبض ومدينون ومبالغ مدفوعة مقدما	١,٣٣٦,١٤٣	١,٧٨٥,١٦٨
مخزون	١,٤٢٢,٩٣٤	١,٨٥٤,٦٦٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وجهات منسبة	٧٦,٥٩٠	٦٩,١٣١
إجمالي الموجودات المتداولة	٣,٢١٢,٧٤١	٣,٩٣٩,٨٢٨
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات	٣٢٠,٨٥٣	٢٩٣,٢٧٤
ممتلكات والآلات ومعدات	١,٠٧٨,٠١٧	١,٣٨٥,٣٩١
مصاريف مؤجلة	١٩,٩٩٥	١١,٦٩١
شهرة تجارية	٢٧,٧٣٠	٢٧,٧٣٠
أصول غير ملموسة أخرى	-	١٠٧,٧٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٤٤٦,٥٩٥	١,٨٢٥,٨١٨
إجمالي الموجودات	٤,٦٩٩,٣٣٦	٥,٧٦٥,٦٤٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
أوراق دفع ودائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات	٨٤١,٥٩٨	٩٢٥,٩٥٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة وجهات منسبة	٦,٣٠٩	٥,٥٤٨
دفعات مقدمة من عملاء	٢٥٣,١٩٩	٢٥٢,٢٣١
تمويلات مرابحة وتورق	١,٠٤٨,٥٣٠	١,٩٣٦,٨٥٨
قروض قصيرة الأجل	٤٤,٥٤٢	٤٤,٩٣٦
قسط جار من قروض لأجل	٢٤٢,١٥٩	٢٤٣,٦٨٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,٤٤٦,٣٣٧	٣,٤٠٩,٢١١
المطلوبات غير المتداولة		
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٩٨,٩٧٣	٧١,٠٢٩
قروض بنكية أخرى طويلة الأجل	٦٤٢,٧٥٣	٤٣٨,١٥٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٧٤,٨٤٠	٢٤٤,٧٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٩١٦,٥٦٦	٧٥٤,٩٧٧
إجمالي المطلوبات	٣,٣٦٢,٩٠٣	٤,١٦٤,١٨٨
حقوق المساهمين		
رأس المال	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
لتحتياطي نظامي	١٥٩,٧٢٩	١٧٧,٥٠٤
أرباح مبقاة	٤٩٥,١٥٤	٥٦٣,١٣٩
(خسارة) / ربح غير محقق من استثمارات	(٢,٢٩١)	٨٣١
خسارة ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية	(٩,٩٥٩)	(١٦,٦٣٥)
حقوق الأقلية	١,٤٤٢,٦٣٣	١,٣٢٤,٨٣٩
إجمالي حقوق المساهمين	١,٣٤٦,٤٣٣	١,٦٠٢,٤٥٨
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٤,٦٩٩,٣٣٦	٥,٧٦٥,٦٤٦

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)				
البيان	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١			
	من ١٠/٠٦/٣٠ إلى ١٠/٠١/٠١	من ١١/٠٦/٣٠ إلى ١١/٠١/٠١	من ١٠/٠٦/٣٠ إلى ١٠/٠١/٠١	من ١١/٠٦/٣٠ إلى ١١/٠١/٠١
صافي المبيعات	١,٠٧٨,٢٦٨	١,٣٢٥,٢١٠	٢,٠٠٥,٣٥٥	٢,٤٩١,٩٢٧
تكلفة المبيعات	٨٣٥,٥٥٠	١,٠٤٤,١٧٣	١,٥٤١,١٣٦	١,٧٩٠,٠٦٦
محمل الربح	٢٤٢,٧١٨	٢٨١,٠٣٧	٤٦٤,٢١٩	٥٠١,٨٦١
تخصيم المصروفات				
مصرفات البيع والتوزيع	٨٨,٧٠٤	١٠١,٥٨٣	١٦١,٥٥٤	١٨٩,٧٤٢
مصرفات إدارية وهنسية	٧٥,٤١٧	٩٥,٩٢٩	١٤٦,٩٤٧	١٦٨,٩٦٢
الدخل من العمليات الرئيسية	٧٨,٥٩٧	٨٣,٥٢٥	١٥٥,٧١٨	١٤٣,١٥٧
إيرادات أخرى	٨,٤٢٢	٦,٩٤٧	١,٣٣٧	٩,٠٠٦
حصة الشركة في نتائج شركات شقيقه ، الصافي	٤,٩٢١	٢,٠٢٦	٦,٣٣٤	٣,٥٩٨
تكاليف تمويل	(١٣,٩٤٤)	(٢٠,٥٧٨)	(٢٨,٢٥٩)	(٣٥,٤٢٤)
حقوق الأقلية ومستحقات ضريبية	(٧,٥١٦)	(١٨,٢٤٢)	(١٣,٢٦٨)	(٢٥,٩٤٧)
ربح الفترة قبل الزكاة	٧٠,٤٨٠	٥٣,٦٧٨	١٣٠,٨٩٧	٩٤,٩٩٠
مخصص الزكاة	٧,٤٧٠	٥,٧٥٠	١٢,٨٤٠	١٠,٠٠٧
صافي الربح	٦٣,٠١٠	٤٧,٩٢٨	١١٨,٠٥٧	٨٤,٩٨٣
ربحية السهم للفترة (من صافي الربح) (ريال سعودي)	١,٠٥	٠,٨٠	١,٩٧	١,٤١
ربحية السهم للعمليات الرئيسية المستمرة (ريال سعودي)	١,٣١	١,٣٩	٢,٦٠	٢,٣٩

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

(١)



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مدققة)

(١) تأسست شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٤٠٧) الصادر في ١٤/٣/١٤١٩هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م. ويتمثل نشاط الشركة الأم والشركات التابعة لها (المشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") في إنتاج وتسويق وصيانة مكيفات الهواء والصناعات الحديدية وصناعة الزجاج. وللشركة الأم فروع رئيسية بالدمام وهي: مصنع الزامل للمكيفات ومصنع الزامل للحديد ومصنع الزامل للزجاج، وتمتلك شركات تابعة في كل من المملكة العربية السعودية ومصر وفيتنام والنمسا وإيطاليا والهند والصين والإمارات العربية المتحدة.

وفقاً لاجتماع مجلس إدارة شركة الربيعية والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة ("رانكو")، افترضت الشركة الأم السيطرة على رانكو فعلياً ابتداءً من ٢٠١١/١/١م. وبناءً على ذلك فقد تم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (سابقاً: اعتبرت كشركة منسوبة).

يبلغ رأس مال الشركة الأم ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة :

تعتمد المجموعة مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. تطبق المجموعة السياسات المحاسبية الآتية:

أ - **النتائج الأولية للفترة** : قامت المجموعة بإجراء كافة التعديلات الهامة والضرورية لإظهار المركز الأولي ونتائج الأعمال الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

ب - **أساس توحيد القوائم المالية الأولية**: إن الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة الأم تصنف كشركات تابعة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية بصرف النظر عن البلد المسجلة فيه. وتستبعد عند التوحيد الحسابات والمعاملات الهامة فيما بين الشركات، بينما تتم المحاسبة عن الشركات التابعة التي ما زالت في مرحلة التأسيس بطريقة التكلفة.

ج - **استخدام التقديرات**: يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة.

د - **المبيعات**: تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة (مكيفات ومباني حديدية وزجاج وألياف زجاجية) والمسلمة للعملاء خلال الفترة. ويتم احتساب إيرادات العقود حسب نسبة العمل المنجز.

هـ - **المخزون** : يدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام
الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

و - **المصاريف المؤجلة** : تصنف المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدره للانقاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات.

ز - **المصاريف** : إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف جميع المصاريف الأخرى فيما عدا الأعباء المالية كمصاريف عمومية وإدارية.

ح - **المتعلقات والآلات والمعدات**: تقيد جميع المتعلقات والآلات والمعدات بالتكلفة. الأرض المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك، ويتم احتساب استهلاك جميع المتعلقات والآلات والمعدات الأخرى وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب تكلفة كل من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. أما التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات الصلة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري فتتم رسالتها.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مدققة) (تتمة)

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

ط - مكافأة نهاية الخدمة: يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقا لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجمعمة كما بتاريخ قائمة المركز المالي .

وتقوم الشركات التابعة الأجنبية بتجنيب مخصص وفقا لأنظمة الدول التي تعمل فيها .

ي - تحويل العملات الأجنبية: تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ما عدا فروقات الترجمة للعملات الناتجة عند توحيد القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية فتظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

ك - الاستثمارات: تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية ، وتظهر الأوراق المالية التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم نوي العلاقة . تدرج الأوراق المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة . وتدرج الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين الموحدة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة ، يتم إدراج هذه الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا المخصص لقاء الانخفاض في القيمة .

تقيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند استلام توزيعات الأرباح .

إن الشركة المرتبطة هي المنشأة التي تمارس المجموعة عليها تأثيرا جوهريا من خلال المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها . إن نتائج الشركات المرتبطة تظهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بأي انخفاض في قيمة كل من هذه الاستثمارات .

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والمرتبطة والتي ليس لها أنشطة تجارية أو لا تزال في مرحلة التطوير أو لا تتوفر عنها معلومات بالتكلفة .

ل - الشهرة التجارية: إن الشهرة التجارية تمثل فائض تكلفة الشراء على القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة الممكن تحديدها بتاريخ الشراء . ويتم قياس الشهرة التجارية بعد الاعتراف الأولي بها على أساس التكلفة بعد حسم أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية.

م - أصول غير ملموسة أخرى : يتم قياس الأصول غير الملموسة الأخرى بالتكلفة ، وهي تمثل فائض المبالغ المدفوعة على حصة الشركة الأم في القيمة الدفترية لصافي موجودات الشركات التابعة المستحوز عليها . ولا تزال الشركة الأم في مرحلة توزيع الأموال الفائضة المدفوعة للاستحواذ على الشركات التابعة وذلك بين الأصول الملموسة وغير الملموسة ذات العلاقة . ومن المتوقع انتهاء هذه العملية خلال عام ٢٠١٢ .

ن - الزكاة : يجنب مخصص للزكاة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما ، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يستكمل الربط خلالها .

يحتسب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة التقديري للسنة ككل . ويتم في نهاية السنة قيد الفرق بين المخصص المحتجب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة على أساس احتساب الزكاة المفصل للسنة .

س - التحليل القطاعي: يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى .

ع - ربحية السهم: يتم احتساب الربح الأساسي للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الزامل للصناعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مدققة) (تتمة)

ف - **الانخفاض في القيمة** : تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقسرة لتلك الأصول للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمتها (ان وجدت) . وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او للوحدة الانتاجية المدرة للنقد) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او للوحدة الانتاجية المدرة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتفيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (أو للوحدة الانتاجية المدرة للنقد) بزيادتها الى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الانتاجية المدرة للنقد) في السنوات السابقة . ويتم إثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كإيراد في الحال .

(٣) التحليل حسب النشاط والموقع الجغرافي:

(أ) فيما يلي تحليل المبيعات والدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية وصافي الموجودات حسب أوجه النشاط:

بآلاف الريالات السعودية						
صافي الموجودات		الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية		المبيعات		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١١	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥٣,٩٧٨	٣٥٧,٩٦٥	٦٨,٦٠٤	٧٥,٢٢٤	٧٩٨,٥٥٠	٨٩٦,٦٢٩	صناعة المكيفات
٧٠٣,١١٥	٧٧٣,١٥٥	٧٣,٢٢٣	٣٤,٠٨٩	١,١١٨,٠٣٢	١,١٤٣,٢٦٦	صناعة الحديد
١١١,٩٥٣	١٥٢,٨١٩	١٧,٨٥١	٢٧,٤٣٧	٨٨,٧٧٣	١٧٠,٢٠٨	صناعة الزجاج والألياف الزجاجية
-	٦٩,١٩٢	-	٨,٧٦٩	-	٨١,٨٢٤	صناعة الخرسانة
١٧٣,٥٨٧	(٢٨,٢٩٢)	(٣,٩٦٠)	(٢,٣٦٢)	-	-	المركز الرئيسي
١,٢٤٢,٦٣٣	١,٣٣٤,٨٣٩	١,٥٥,٧٢٨	١,٤٣,٤٥٧	٣,٠٠٥,٣٥٥	٢,٢٩١,٩٢٧	الإجمالي

(ب) فيما يلي تحليل المبيعات والدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية حسب الموقع الجغرافي:

بآلاف الريالات السعودية				
الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية		المبيعات		
من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٠,٣٢١	١١٠,٠٧٨	١,١٨٨,٢٠٩	١,٤٣٨,٩٤٤	داخل المملكة العربية السعودية :
٣٧,٠٠٨	٢٧,٢٧٢	٣٩٩,٧٠٨	٤٤٨,٩٠٧	مبيعات محلية
(٥,٤٦٢)	٤,٢٧٨	٢١٨,٥٣٧	٢٢١,٥٦٧	مبيعات تصدير
١٢,٨٣٩	(٤٣١)	١٦٦,١٧٤	١٣٨,٧٠١	دول آسيوية أخرى
١,٠١٢	١,٩٦٠	٣٢,٧٢٧	٤٣,٨٠٨	دول إفريقية
١,٥٥,٧١٨	١,٤٣,١٥٧	٢,٠٠٥,٣٥٥	٢,٢٩١,٩٢٧	دول أوروبية
				الإجمالي

(٤) التزامات محتملة : كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٨٤٩ مليون ريال سعودي (ثمانمائة وتسعة وأربعون مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ٧٦٣ مليون ريال سعودي).

(٥) أرقام المقارنة : جرى إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

(٤)