

**شركة الزامل للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعى الحسابات
٣ - ٤	قائمة المركز المالى الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٣٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آبي بي تي، الخبر
مندوق البريد ١٨٢٣
الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٧٣٩٣٧
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٧٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة الزامل للاستثمار الصناعي
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة الام") ، شركة مساهمة سعودية ، وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من رقم ١ إلى ٣١ المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتحتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أي خطأ جوهري . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة . كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الام فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٤ جمادى الاول ١٤٣٦

٢٣ فبراير ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٦٨,٥٥٧	٣٠٩,٧٢١	الموجودات المتداولة
٢,٢٣٩,١٦٥	٢,١٣٥,٢٦٠	نقد وما في حكمه
١٨,٢٨٧	١٩,٠٧٨	مدينون تجاريون ومدفوعات مقدمة
١,٩٥١,٧٣٤	١,٥٩٧,٢٧١	الجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقد ايجار تمويلي
٣٥,٢٣٤	٦١,٩٧٥	مخزون
٤,٥١١,٩٧٧	٤,١٢٣,٣٠٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٨,٨٥٢	٢٠٦,٨٣٤	الموجودات غير المتداولة
٤٤٤,٦٩٢	٤٢٥,٦١٤	استثمارات
١,٦٠٨,٣٨٥	١,٤١٥,٩٨٤	صافي الاستثمار في عقد ايجار تمويلي
-	٣٣,٨٥٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٣٣٠	٢٠,٩٢٦	مبالغ مستحقة من شركة مرتبطة
١٥٨,٥٤٣	١١٠,٧٠٦	مصاريف مؤجلة
٢,٣٨٨,٨٠٢	٢,٢١٣,٩١٤	شهرة
٦,٩٠٠,٧٧٩	٦,٣٣٧,٢١٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات
١,١٢٨,٣٠٤	١,١٢٨,١٦١	المطلوبات المتداولة
٣٥,٤٤٨	٢٥,٧٦١	أوراق دفع ودائنون ومستحقات وخصصات
٤٢٠,٩٣٤	٣٠٨,٨٢١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٧٥١,٩١١	١,٨٨٣,٠٥٩	دفعات مقدمة من عملاء
٨٠,٨٩٣	١١٠,٣٨٩	تمويلات مراقبة وتورق
٩٧,٤١٠	١٥٦,٤٦٣	قروض قصيرة الأجل
٤,٥١٤,٨٩٠	٣,٦١٢,٦٥٤	الجزء المتداول من قروض لأجل
		إجمالي المطلوبات المتداولة

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

قائمة المركز المالي الموحدة (تمه)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٥٧,٦٥٨	٤٠٣,٩١٥	١٦
٣١٠,٦٢٥	٣٢٠,٩٣١	
٣٦,٩٢٥	١,٩٨٤	
<u>٥٠٥,٢٠٨</u>	<u>٧٢٦,٨٣٠</u>	
<u>٥,٠٢٠,٠٩٨</u>	<u>٤,٣٢٩,٤٨٤</u>	
المطلوبات غير المتداولة		
قروض لأجل		
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
حسابات دائنة طويلة الأجل		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مستبقة		
توزيعات أرباح نقدية مقترحة		
خسارة ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية		
إجمالي حقوق المساهمين		
حقوق الملكية غير المسيطرة		
إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
<u>٦,٩٠٠,٧٧٩</u>	<u>٦,٣٣٧,٢١٩</u>	١٩

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي المبيعات	٥,٤٣٦,١٢٨	٥,٣٩٩,١٠٣
الربح من عقد ايجار تمويلي	١٩,٢٩١	١٤,٨٨١
مجموع الإيرادات	٥,٤٥٥,٤١٩	٥,٤١٣,٩٨٤
تكلفة العمليات	(٤,١٢١,٣٤٣)	(٤,١٠٧,١٧٠)
الربح الإجمالي	١,٣٣٤,٠٧٦	١,٣٠٦,٨١٤
المصاريف		
بيع وتوزيع	٥٢١,٢٨١	٤٩٩,٢٦٦
عمومية وإدارية	٤٠٥,٦٢٤	٤٠٤,٥٢٠
إطفاء مصاريف مؤجلة	١,٢٩٦	٣٤١
الدخل من العمليات الرئيسية	٩٢٨,٢٠١	٩٠٤,١٢٧
خسائر دائمة ناشئة عن ترجمة عملة عند	٤٠٥,٨٧٥	٤٠٢,٦٨٧
توحيد القوائم المالية	-	(٢٩,٢٤٩)
إيرادات أخرى ، بالصافي	١٩,٠٠٦	١١,٨١٧
الانخفاض في الشهرة	(٢٣,٩٥٧)	(١١,٣٦٣)
مصاريف مالية	(٨١,٤٨٨)	(٨٨,٠٥٠)
الدخل قبل الحصة في نتائج شركات مرتبطة	٣١٩,٤٣٦	٢٨٥,٨٤٢
وحقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة والضرائب	٩٠٢	١,٥٦٤
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٦	
والزكاة والضرائب	٤٢٠,٣٣٨	٢٨٧,٤٠٦
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٢١,٤٩٤)	(١٧,١٤٣)
الدخل قبل الزكاة والضرائب	٢٩٨,٨٤٤	٢٧٠,٢٦٣
ضرائب أجنبية	(١٢,٢٤٦)	(١٢,٢٩٩)
زكاة	(٢٦,٢٥٨)	(٢٢,٦٠٨)
صافي دخل السنة	٢٦٠,٣٤٠	٢٣٥,٣٥٦
ربحية السهم من صافي الربح (بالريال السعودي)	٤,٣٤	٣,٩٢
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة (بالريال السعودي)	٤,٠٢	٣,٧٢
ربحية السهم من العمليات الأخرى (بالريال السعودي)	٠,٣٢	٠,٠٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)	
٢٧٠,٢٦٣	٢٩٨,٨٤٤
١٣٩,١٤١	١٥٦,٠٣٣
٣٨,٥٦٢	٢٦,٩٢٦
٥٣٦	٤٦٧
٣٦٩	(١٤,٠٨٠)
١٧,١٤٣	٢١,٤٩٤
(١,٥٦٤)	(٩٠٢)
٣٤١	١,٢٩٦
٢,٢٥٠	١,٨٤٧
١١,٣٦٣	٢٣,٩٥٧
٢٩,٢٤٩	-
٨٥,٨٠٠	٧٩,٦٤١
<u>٥٩٣,٤٥٣</u>	<u>٥٩٥,٥٢٣</u>
(١٣٠,٤٦٩)	٢٢٧,٨٣٠
(١١٨,٩٠٢)	(١٤,٩٣٢)
(١٩,٨٥٢)	١٨,٢٨٧
٨٥,٦٥٤	(١٦,٢٨٦)
<u>٤٠٩,٨٨٤</u>	<u>٩١٠,٤٢٢</u>
(٨٥,٨٠٠)	(٧٩,٦٤١)
<u>(٢٢,٤٦٤)</u>	<u>(٤٤,٤٨٧)</u>
<u>٣٠١,٦٢٠</u>	<u>٧٨٦,٢٩٤</u>
(١٩٠,٩٢٧)	(١٤١,٤٣٨)
١٨,٦٠٨	٤,٩٦١
١٨,٨٨٣	١٦,٨٧٥
<u>(١,٨٠٤)</u>	<u>(١٤,٦٤٦)</u>
<u>(١٥٥,٢٤٠)</u>	<u>(١٣٤,٢٤٨)</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب
التعديلات عن :
الاستهلاكات
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ، الصافي
خسارة استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(ربح) خسارة بيع استثمارات
حقوق الملكية غير المسطرة
حصة الشركة في ربح شركات مرتبطة ، الصافي
إطفاء مصاريف مؤجلة
إطفاء الرسوم المدفوعة مقدما
انخفاض في الشهرة
خسائر دائمة ناشئة عن ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية
تكليف تمويل

التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة :
مخزون
مدينون
صافي استثمار في عقد ايجار تمويلي
دائون
النقد من العمليات

تكليف تمويل مدفوعة
زكاة وضرائب أجنبية مدفوعة
صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
المتحصل من بيع استثمارات ، الصافي (إيضاح ١)
مصاريف مؤجلة متبدلة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٤٣,٦٤٨	(٧٦٦,٤٠٥)
(٢٧٠,٠٤١)	٣٠٨,١٣٤
(٩٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)
(٣,٩٤٦)	(١٥,٥٠٣)
<u>(٢٢٠,٣٣٩)</u>	<u>(٥٩٣,٧٧٤)</u>
(٧٣,٩٥٩)	٥٨,٢٧٢
٣٣٨,٨٢٠	٢٦٨,٥٥٧
-	(١٨,٥٩١)
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٢,٧٩٦	٤٨٣
<u>٣٦٨,٥٥٧</u>	<u>٣٠٩,٧٢١</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 التغير في قروض قصيرة الأجل وتمويلات مربحة وتورق
 التغير في قروض لأجل
 توزيعات أرباح مدفوعة
 حقوق الملكية غير المسيطرة ، بالصافي
 صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
 صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه ، في بداية السنة
 نقد وما في حكمه لشركة تابعة غير موحدة (ايضاح ١)
 نقد وما في حكمه لشركة تابعة موحدة (ايضاح ١)
 الحركة في خسارة ترجمة عملة ، بالصافي
 نقد وما في حكمه ، في نهاية السنة

معلومات تدفقات مالية اضافية (ايضاح ٢٩)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	خسائر	الخسارة	توزيعات أرباح	الأرباح	الاحتياطي	رأس المال	
	ترجمة عملة عند توحيد القائم المالية	غير المحققة من الاستثمارات	نقدية مقترحة	المستنفاه	النظمي		
(بآلاف الريالات السعودية)							
١,٤٤٩,١٨٠	(٢١,٧٠٨)	(١,٩١٦)	٤٥,٠٠٠	٦٦٣,٢٠٤	٢٠٤,٦٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٢٣٥,٣٥٦	-	-	-	٢٢٥,٣٥٦	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٢٣,٥٣٦)	٢٣,٥٣٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)
(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
-	-	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ١٨)
١٦,٠٦	١٤,٩٩٠	١,٩١٦	-	-	-	-	الحركة خلال السنة ، بالصافي
١,٦٨٨,٥٤٢	(٧,٧١٨)	-	٦٠,٠٠٠	٧٢٨,٠٢٤	٢٢٨,١٣٦	٦٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٦٠,٣٤٠	-	-	-	٢٦٠,٣٤٠	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٢٦,٠٣٤)	٢٦,٠٣٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)
(١٢٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
-	-	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ١٨)
(٤,٣٦٢)	(٤,٣٦٢)	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة ، بالصافي
١,٧٤٢,٥٢٠	(١١,٩٨٠)	-	٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٣٣٠	٢٥٤,١٧٠	٦٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - الحالة والنشاطات

تم تحويل شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة الأم") إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ ب تاريخ ١٤١٩/٣/١٤ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨م). وكانت الشركة الأم قبل ذلك تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة . وقد أدرجت الشركة الأم رسمياً في السوق المالية السعودية (تداول) اعتباراً من ٩ فبراير ٢٠٠٢م . إن الشركة الأم مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٢١٥

إن القوائم المالية الموحدة تشمل على القوائم المالية للمركز الرئيسي للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة لها والمشار إليهم مجتمعين في هذه القوائم المالية الموحدة بـ ("المجموعة") على النحو المنكور أدناه :

الفروع :

- مصنع الزامل للزجاج ، ويقوم بإنتاج الزجاج .

الشركات التابعة:	نسبة الملكية الفعلية	٢٠١٣	٢٠١٤
يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز ليمند - جيري	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الزامل للحديد القابضة - والشركات التابعة - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الزامل للمكيفات والاجهزه المنزليه - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الزامل لخدمات التكييف والتبريد - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الزامل للمكيفات القابضة - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الزامل ستيل بلدنجز - (شنغهاي) كومبايني لمتد - الصين	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
كول لاين يورووب هولدنجز جي إم بي إتش - النمسا	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
كليماتيك ايركونديشنرز جي إم بي إتش - النمسا	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
زامل ستيل بيلدنجز انديا برايفت ليمند	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
زامل ستيل انجينيرنج انديا برايفت ليمند	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الشركة العربية للمواد العازلة من الصوف الصخري - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة اختبار المحدودة - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الزامل لخدمات الطاقة (زيسكو) - السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الزامل للاستثمار الصناعي - الامارات	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م- أبو ظبي ، الإمارات	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة زامل ستيل بيلدنجز ليمند - تايلاند	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- الحالة والنشاطات (تتمه)

<u>نسبة الملكية الفعلية</u>	<u>الشركات التابعة (تتمه)</u>	
٢٠١٣	٢٠١٤	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشاءات الحديدية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للهياكل الفولاذية - مصر
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن انديا بي.في.تي. ليمند
%١٠٠	%١٠٠	شركة مكونات البناء - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل انفورميشن تكنولوجى جلوبال برايفت ليمند - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالى للتدريب الصناعى - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنديستريال إنفستمنت كومباني آسيا بي. تى. إي ليمند - سنغافورة
%١٠٠	%١٠٠	شركة العزل الثانية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الشرقية للتبريد المركزى المحدودة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل ايركونتشنز انديا برايفت ليمند - الهند
-	%١٠٠	شركة الطاقة المركزية السعودية
%١٠٠	-	كانام آسيا المحدودة - السعودية
%٥١	%٥١	شركة العزل الخليجية وشركتها التابعة
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنغز - فيتنام كومباني ليمند
%٥١	%٥١	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة الزامل هدسون المحدودة - السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - السعودية
%٥٠	-	شركة الريبيعة والنصران والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة - السعودية
%٥١	%٥١	شركة المصنع السعودى لعزل الأنابيب المحدودة

تسيطر المجموعة على الشركات المذكورة أعلاه وبالتالي تعتبر هذه الشركات شركات تابعة للمجموعة .

في عام ٢٠١٢ ، استحوذت الشركة الام على حصة مسيطرة في شركة الزامل ايركونتشنز انديا برايفت ليمند (سابقا شركة ادفانتيك كويلاز - الهند) ، وأصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢ . تم توحيد عمليات شركة الزامل ايركونتشنز انديا برايفت والتي تبلغ القيمة الدفترية لصافي اصولها ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٢ في القوائم المالية الموحدة لينتج عن ذلك تحقق شهرة أولية بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي بعد اثر خسارة تحويل العملة . بناءاً على معلومات اضافية تم الحصول عليها وبعد توزيع سعر الشراء على الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها ، تم تخفيض مبلغ الشهرة ليصبح ٢٦,٣ مليون ريال سعودي . خلال العام ، سجلت الشركة خسارة انخفاض بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي (١١,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مقابل الشهرة نظراً لحالة السوق في الهند وانخفاض سعر الروبية الهندية والذي نتج عنه انخفاض في مبلغ الشهرة بالكامل .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- الحالة والنشاطات (تتمه)

في عام ٢٠١١ ، استحوذت شركة العزل الثانية المحدودة ، شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم ، على نسبة ٥١٪ من الحصة المسيطر عليها في مجموعة العزل الخليجية ، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية . ولدى مجموعة العزل الخليجية الشركات التابعة والمرتبطة : التالية :

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
% ١٠٠	-	شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة العزل الأولى المحدودة
-	% ١٠٠	شركة المصنع السعودي لصناعة الصوف الصخري
% ٥١	% ٥١	الشركة العربية لمواد العزل من الفيبرجلاس المحدودة
% ٤٩	-	شركة الزامل ارماسيل الشرق الأوسط المحدودة

في عام ٢٠١٤ ، ابرم جميع الشركاء في مجموعة العزل الخليجية اتفاقية ("شركة تابعة للشركة الأم") ("الاتفاقية") لتحويل كامل حصصهم في شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب الى الشركاء اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٤ بقيمتها الدفترية بمبلغ ٢٤,٦٣ مليون ريال سعودي ، وأعلنت مجموعة العزل الخليجية عن توزيعات أرباح عينية بمبلغ ٢٤,٦٣ مليون ريال سعودي ونتيجة لذلك قامت بتحويل استثمارها في شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب الى شركائهما . لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتغيير في الملكية قيد الإنجاز كما في نهاية السنة . إضافة لذلك ، نتج عن التغير في هيكل الملكية في شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب اعتبار شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب (سابقاً شركة تابعة لمجموعة العزل الخليجية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) شركة تابعة للشركة الأم اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٤ بقيمة دفترية تبلغ ٢٤,٦٣ مليون ريال سعودي .

تم تحويل فرع مجموعة العزل الخليجية في الرياض المسجل تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٩٦٠٣ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣١ الى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة المصنع السعودي لصناعة الصوف الصخري . تم تحويل موجودات ومطلوبات الفرع مع الموجودات والمطلوبات المتعلقة بانتاج الصوف الصخري العائدة لمجموعة العزل الخليجية وقيمتها ١٠٩,٢٢ مليون ريال سعودي الى شركة المصنع السعودي لصناعة الصوف الصخري اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٤ .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - الحالة والنشاطات (تتمه)

خلال السنة ، قامت مجموعة العزل الخليجية باستبعاد استثمارها البالغ ٤٩ % في شركة ارماسل الزامل الشرق الأوسط المحدودة ، شركة مرتبطة ، اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي ، واعترفت الشركة بربح بمبلغ ١٤,٠٨ مليون ريال سعودي . لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية قيد الإنجاز كما في نهاية السنة .

ان استثمار الشركة الام في الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة (إي دي سي سي) تم توحيده ابتداءا من ١ يناير ٢٠١٣ حيث بدأت الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة انشطتها التجارية في عام ٢٠١٣ وكانت صافي اصول شركة (إي دي سي سي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٧٢,٦٧ مليون ريال سعودي وعلى النحو التالي :

(آلاف الريالات السعودية)

١,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٧,٧٤١	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى متداولة
٤٤٣,١٢٧	ذمم مدينة طويلة الأجل بموجب عقود ايجار
٤٥١,٨٦٨	اجمالي الموجودات
٤٧٩,٢٠٢	ينزل : ذمم دائنة ومستحقات
٧٢,٦٦٦	صافي الموجودات للشركة التابعة المستحوذ عليها كما في ١ يناير ٢٠١٣

خلال العام ٢٠١٣ ، تم تصفية شركة الزامل ستيل بولسكا ، بولندا ، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام .

خلال السنة ، فقدت الشركة الام سيطرتها على شركة الريبيعة والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة (سابقا شركة تابعة للشركة الام بحصة نسبتها ٥٠ %) ، وقد تم الغاء توحيد الشركة المستثمر بها اعتبارا من ١ أكتوبر ٢٠١٤ وتم الاعتراف بها كاستثمار في شركة مرتبطة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - الحالة والنشاطات (تتمه)

(بآلاف الريالات السعودية)

١٨,٥٩١	نقد وما في حكمه
١٢٥,٦٨٩	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
٢٥,٦٣٣	مخزون
١٦٩,٢١٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣٩,١٢٩	اجمالي الموجودات
١٣١,٣٦٦	ينزل : أوراق دفع ونقم دائنة ومستحقات ومخصصات
٧٢,٩٤١	تمويلات مراقبة وتورق
٤,٦٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٧٠٠	قرص طويلة الأجل مستحقة
١٦,٦٢٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥,٨٣١	صافي الموجودات للشركة التابعة غير الموحدة كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤

خلال السنة ، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على حقوق الملكية المسيطرة في الشركة المستثمر بها ، شركة الطاقة المركزية السعودية بقيمتها الدفترية وبالبالغة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتم توحيد الشركة المستثمر بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤ بصافي الموجودات التالية :

(بآلاف الريالات السعودية)

١,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٢٨٠	ينزل : أوراق دفع ونقم دائنة ومستحقات ومخصصات
٧٢٠	صافي الموجودات للشركة التابعة المسحوذ عليها كما في ١ يناير ٢٠١٤

خلال السنة ، قامت الشركة الأم بتحويل حصة ملكيتها وبالبالغة ٦٥% في شركة كانام آسيا المحدودة لاحدي شركاتها التابعة ، شركة الزامل للحديد القابضة . لاحقا ، تم تغيير وضع شركة كانام آسيا المحدودة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى فرع لشركة الزامل للحديد القابضة . تم تجميع نتائج عمليات الفرع في النتائج المالية لشركة الزامل للحديد القابضة .

إن جزءاً من حصص الشركة الأم في الشركات التابعة أعلاه مسجل بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الموظفين كمساهمين مرشحين بالنيابة عن الشركة الأم وذلك نظراً للمطالبات النظامية في الدول التي تعمل فيها تلك الشركات التابعة .

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أسس توحيد القوائم المالية

إن الشركات العاملة المسيطر عليها من قبل الشركة الأم تصنف كشركات تابعة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية بصرف النظر عن البلد المسجلة فيه . ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الهامة فيما بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية . بينما تتم المحاسبة عن الشركات التي ما زالت في مرحلة التأسيس بالتكلفة .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

المدينون

تتضمن الحسابات المدينة المبيعات المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بالصافي بعد حسم المخصص لأية مبالغ يتم تقديرها على أنها غير قابلة للتحصيل .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقيق ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع .
- تكلفة المواد الخام
- تكلفة المواد والعماله المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية المتداولة وفقاً لنوع المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية ، وتظهر الأوراق المالية المتداولة التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم ذوي العلاقة . تدرج الأوراق المالية المتداولة بفرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة . وتدرج الأوراق المالية المتداولة 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 ناقصاً 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 تأثيراً جوهرياً من خلال المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها . إن نتائج الشركات المرتبطة مشمولة في هذه القوائم المالية الموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بأي انخفاض في قيمة كل من هذه الاستثمارات .

إن الشركات التابعة والشركات المرتبطة التي لا تمارس أنشطة أو التي هي في مرحلة التطوير أو عند عدم توفر معلومات عنها تدرج بالتكلفة .

صافي الاستثمار بموجب عقد ايجار تمويلي

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود ايجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار قيام المجموعة بتحويل منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد بشكل جوهري إلى المستأجر . يتم الاعتراف بالمبالغ المطلوبة من المستأجرين بالقيمة الحالية للفعالت الإيجار والمدرجة في القوائم المالية الموحدة كـ "صافي استثمار بموجب عقد ايجار تمويلي" .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقيس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض المحول ، وذلك كما في تاريخ الاستحواذ ، بالإضافة إلى قيمة أي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصة الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتکبدة ضمن المصروف.

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى ، فإنها تقوم بتحديد مدى ملاءمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ .

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل الفائض في قيمة العوض المحول عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها . أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها ، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرةً في قائمة الدخل الموحدة .

بعد الاعتراف المبئي تقيس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة ، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات .

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحافظ عليه من وحدة توليد النقد. عند بيع الشركات التابعة ، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الممتلكات والمصنع والمعدات / الاستهلاك
تغيد جميع الممتلكات والمصنع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وترجع بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأى انخفاض في القيمة . إن الأرض المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلاك ، ويتم احتساب استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات الأخرى وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب تكلفة كل من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٤٠ - ٢٠

٢٠ - ٢

مباني على أراضي مستأجرة
مصنع ومعدات وأثاث وتركيبات وسيارات

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

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات غير المتداولة
تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات . وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الموجودات (إن وجد) . وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) لنساوي القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية . ويعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاريف عند تكبدها .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات غير المتداولة (تتمه)

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) التي تتضمن إليها الشهرة . وعندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) التي تم تخصيص شهرة إليها ، يتم الاعتراف بذلك كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة . علماً بأنه لا يمكن عكس الخسائر الناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالشهرة في الفترات اللاحقة .

وعند عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) ، باستثناء الشهرة ، إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة ، باستثناء الشهرة ، كإيرادات عند تحديدها .

المصاريف المؤجلة

تعتبر المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل بمثابة مصاريف مؤجلة ، وتتألف بشكل رئيسي من مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف البرمجيات والحق في استخدام الأرض المستأجرة . تتألف مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف المتکبدة قبل بدأ الإنتاج التجاري المتوقع أن ينتج عنه نتائج منافع في فترات مستقبلية .

تضمن هذه المصاريف تكاليف اختبار المصانع والتشغيل التجريبي بعد خصم آية متحصلات من بيع منتجات معينة خلال مرحلة الاختبار . يتم إطفاء المصاريف المؤجلة باستثناء الحق باستخدام الأرض على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات. يتم إطفاء حق استخدام الأرض المستأجرة على فترة الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت .

الضمادات

يتم تخصيص مبالغ على أساس تدريجي لمواجهة التكاليف التي من المحتمل ان تنشأ مستقبلا بموجب التزامات الضمان .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الزكاة وضريبة الدخل

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية . يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين المعمول بها في الدول الأجنبية التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة . تقييد التزامات الزكاة وضريبة الدخل مباشرة في قائمة الدخل الموحدة . إن الزكاة وضريبة الدخل المحمولة على المساهمين غير المسيطرین مشمولة ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة .

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

وتقوم الشركات التابعة الأجنبية بتجنیب مخصص وفقاً لأنظمة الدول التي تعمل فيها .

الاعتراف بالإيرادات

يمثل صافي المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة والأعمال المنفذة من قبل المجموعة خلال السنة . وبالنسبة للعقود طويلة الأجل ، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تكون هناك امكانية للوصول الى تعديلات للإيرادات يمكن الاعتماد عليها ، وذلك بالإشارة الى المرحلة المنجزة من اعمال العقد . تقاس مرحلة الانجاز باحتساب نسبة التكاليف التي تمت الى تاريخه الى اجمالي التكاليف المقدرة لإنجاز العقد .

وعندما تشير التقديرات الحالية لاجمالي تكاليف وايرادات العقد الى وجود خسارة فإنه يتم تكوين مخصص لکامل الخسارة بغض النظر عن نسبة العمل المنجز للعقد . عندما لا يمكن تحديد نتائج العقود بشكل موثوق ، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات فقط بحدود التكاليف المت肯دة والتي من المحتمل ان تكون قابلة للإسترداد . ويتم الاعتراف بالتكلفة كمصروف في الفترة التي تم تكبدها . يشار الى هذه الطريقة عادة بطريقة الاربع .

يتم الاصلاح عن التكاليف الفائضة عن مستخلصات الفواتير ضمن بند المدينيين والمبالغ المدفوعة مقدماً في قائمة المركز المالي الموحدة ، بينما يتم الاصلاح عن الفواتير الفائضة عن التكاليف ضمن بند اوراق الدفع والدائنین والمبالغ المستحقة الدفع والمخصصات في قائمة المركز المالي الموحدة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وتكلفة الضمان وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وإطفاء المصاريف المؤجلة والتكاليف المالية، كمصاريف عمومية وإدارية .

العملات الأجنبية

سجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحد .

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، ويتم تحويل سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقاة ، بالأسعار التاريخية . تقييد تسويات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الموحدة. وتحمل الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة في قائمة الدخل الموحد .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وهي ٦٠ مليون سهم (٦٠ مليون سهم عام ٢٠١٣) .

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الدخل من العمليات التشغيلية للسنة ناقصاً الزكاة والضريبة والتكاليف المالية وصافي حصة الخسارة في شركات مرتبطة وحقوق الملكية غير المسيطرة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

تحسب ربحية السهم من العمليات الأخرى بتقسيم الإيرادات الأخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التقارير القطاعية

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

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الاخرى كعقود إيجار تشغيلي . يتم تحويل الإيجارات المستحقة المتعلقة بعقود الإيجارات التشغيلي على قائمة الدخل الموحد باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار التشغيلي .

٣ - نقد ومافي حكمه

يتضمن نقد ومافي حكمه من نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، يمثل النقد ومافي حكمه من التالى :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٣٨,٥٦٣	٢٨٣,٩٩٤	نقد وارصدة لدى البنوك
٢٩,٩٩٤	٢٥,٧٢٧	ودائع لاجل
<u>٢٦٨,٥٥٧</u>	<u>٣٠٩,٧٢١</u>	

٤ - المدينون ومدفوعات مقدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٥٨٥,٢١٦	١,٥١١,٦١٨	مدينون تجاريون وأوراق قبض
٤٣,٣١٥	٥١,٦٣٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٦,٣١٧	٤٦,٥٥٨	حجوزات مدينة
٢١٨,٢٠٥	١٩٤,٧٣٢	دفعات مقدمة وتأمينات نقدية ومدينون آخرون
<u>٣٥٦,١١٢</u>	<u>٣٣٠,٧١٤</u>	إيرادات محققة بالإضافة عن الفواتير الصادرة
<u>٢,٢٣٩,١٦٥</u>	<u>٢,١٣٥,٢٦٠</u>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,١١٣,٩٣١	١,٠١٧,٩٧٧	مواد ولوائح ومستهلكات
١٦٥,٩٤٥	١٠٥,٢٣١	بضاعة تحت التصنيع
٥٤٥,٩٩٩	٣٦٢,٧٢٣	بضاعة تامة الصنع
١٢٤,٨٥٩	١١١,٣٤٠	بضاعة بالطريق
١,٩٥٠,٧٣٤	١,٥٩٧,٤٧١	

٦ - الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٢٢,٢٦٦	١٦٠,٤٤٨	استثمار في شركات مرتبطة
٤٦,٥٨٦	٤٦,٥٨٦	استثمارات أخرى
١٦٨,٨٥٢	٢٠٦,٨٣٤	

إن الاستثمار في الشركات المرتبطة والمسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتألف مما يلي :

١ - خلال العام ٢٠١٣ ، قامت الشركة الأم ببيع استثمارها البالغ نسبة ٢٧,٥ % في شركة صناعات الخرسانة الخلوية السعودية المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) وحصلت على ربح بمبلغ ٠,٢٢ مليون ريال سعودي .

٢ - حصة بنسبة ٢٥ % في شركة الطاقة المركزية - البحرين وتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تزويد الطاقة المترية والتبريد المركزي وخدمات بيئية ومساندة أخرى لمشاريع تطوير البنية التحتية الكبيرة في منطقة الخليج العربي .

٣ - حصة بنسبة ٥١ % في شركة الطاقة المركزية السعودية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) وتمثل النشاط الرئيسي للشركة بتعهد وتتفيد عقود التركيب والمعالجة الخاصة بمصانع الطاقة والمياه ومحطات توليد الكهرباء وتشغيلها وصيانة وتمديد الشبكات لنقلها وتوزيعها . تتم السيطرة على شركة الطاقة المركزية السعودية من قبل شركة الطاقة المركزية - البحرين ، وبالتالي فإنها تعتبر شركة مرتبطة بالمجموعة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - الاستثمارات (تتمة)

٤ - حصة بنسبة ٤٩ % لمجموعة العزل الخليجية في شركة أرماسل الزامل الشرق الأوسط المحدودة . ويتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج مواد لاصقة مطاطية وعزل مطاطي رغوي ومستلزماتها المتعلقة بها . خلال السنة ، قامت مجموعة العزل الخليجية باستبعاد استثمارها البالغ ٤٩ % في شركة ارماسل الزامل الشرق الأوسط المحدودة ، اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٤ مقابل مبلغ مادي ٢٢,٥ مليون ريال سعودي ، واعترفت الشركة بربح بمبلغ ١٤,٠٨ مليون ريال سعودي . لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية قيد الإنجاز كما في نهاية السنة .

٥ - حصة بنسبة ٥١ % في شركة الزامل انفرايرافت ليمتد . ويتمثل نشاطها الرئيسي في توريد أبراج الاتصالات والأغطية المخصصة للهياكل الفولاذية ومعدات تكييف الهواء ووحدات الكهرباء البنية . كما أنها توفر مجموعة شاملة من المنتجات ذات الصلة إلى جانب خدمات التركيب والصيانة الشاملة .

٦ - حصة بنسبة ٢٠,٨٣ % في أي بي بيير كومباني ليمتد (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان) . ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج المناشير الورقية .

٧ - في عام ٢٠١٢ ، تم بيع حصة تبلغ ٤٥ % من اصل ٨٥ % مملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في شركة جيوكليما اس. آر. ال. ولذلك تم فصل الشركة خلال عام ٢٠١٢ من القوائم المالية وتم الاعتراف بالحصة الباقية ونسبتها ٤٠ % في جيوكليما اس. آر. ال. كاستثمار في شركات مرتبطة .

٨ - خلال العام ، فقدت الشركة الام سيطرتها على شركة الريبيعة والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة (سابقا شركة تابعة للشركة الأم بحصة ملكية نسبتها ٥٠ %) ، وقد تم الغاء توحيد الشركة المستثمر بها اعتبارا من ١ أكتوبر ٢٠١٤ وتم الاعتراف بها كاستثمار في شركة مرتبطة باستخدام طريقة حقوق الملكية (ايضاح ١٠) . ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصميم وتصنيع وإنشاء المباني الخرسانية مسبقة الصنع باستخدام تطبيقات متعددة بما في ذلك المجمعات السكنية والمدارس والمجمعات التجارية والمصانع وألواح الجدران وتصنيع مجموعة متعددة من المنتجات الخرسانية الأخرى .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - الاستثمارات (تتمه)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المجمعة للشركات المرتبطة أعلاه كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٠٦,٧٣٣	١٠٦,٥٨٧	رأس المال العامل
١٣٨,٠٠٠	١٨٢,٦٤٠	موجودات أخرى - بالصافي من المطلوبات
٢٤٤,٧٣٣	٢٨٩,٢٢٧	صافي الموجودات
١٢٢,٢٦٦	١٣٦,٣٦٧	حصة المجموعة من صافي الموجودات
٢٩٠,١٥٧	٣٦٥,٦٣٨	إيرادات
٢,٠٥٧	٢,٣٨٨	صافي الربح
١,٥٦٤	٩٤	حصة المجموعة من الربح

تتألف الاستثمارات الأخرى من حصة بنسبة ٢,١١ % في شركة كان الدولي للتطوير العقاري المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) . وتمثل نشاطات الشركة الرئيسية بالاستثمار في العقارات كشراء وإنشاء وتأجير الأراضي والمباني .

٧ - صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي

وتقع الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة، شركة تابعة للشركة الأم ، عقدا لتزويد الطاقة سيتم بموجبه تصميم وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مصنع تبريد مركزي في مرفق عميل لمدة محدودة كما هو مشار اليه في العقد . وسيتم بنهاية العقد نقل ملكية المصنع للعميل ووفقاً لبنود العقد ، يتوجب على العميل دفع مبالغ شهرية للشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة طوال فترة العقد . تم اعتبار هذا العقد ايجار تمويلي وفقاً للتوضيح رقم ٤ عن لجنة تسييرات المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن مجموع الحد الأدنى لدفعات الإيجار المقدرة ستكون بمبلغ ٦٦٦,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٦٥٤,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

يمثل صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٥٤,٥٢٢	٦١٦,٩٤٥	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
١٩١,٥٤٣	١٧٢,٢٥٣	(اجمالي الاستثمار في الإيجار)
٤٦٢,٩٧٩	٤٤٤,٦٩٢	ينزل : إيرادات غير محققة
١٨,٢٨٧	١٩,٠٧٨	صافي ذمم عقود الإيجار التمويلي
٤٤٤,٦٩٢	٤٢٥,٦١٤	ينزل : الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - صافي الاستثمار في عقد الاجار التمويلي (تتمه)

ان الحد الادنى لدفعات الاجار بموجب عقد ايجار تمويلي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٧,٥٧٨	٣٧,٥٧٨	خلال السنة الأولى
٣٧,٥٧٨	٣٧,٥٧٨	السنة الثانية
٣٧,٥٧٨	٣٧,٥٧٨	السنة الثالثة
٣٧,٥٧٨	٣٧,٥٧٨	السنة الرابعة
٣٧,٥٧٨	٣٧,٥٧٨	السنة الخامسة
<u>٤٦٦,٦٣٢</u>	<u>٤٢٩,٠٥٥</u>	اكثر من خمس سنوات
<u>٦٥٤,٥٢٢</u>	<u>٦١٦,٩٤٥</u>	

بلغت ايرادات عقود الاجار التمويلي خلال السنة ١٩,٣ مليون ريال سعودي (١٤,٩ مليون ريال سعودي ٢٠١٣) . تم توزيع اجمالي ايرادات عقود الاجار التمويلي على الفترات المحاسبية لتعكس معدل دوري ثابت للعائد على صافي استثمار الشركة القائم فيما يتعلق بالاجار . ان المعدل الدوري للعائد على الدخل المستخدم من قبل الشركة هو ٤,٢٤ % سنويا .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - الممتلكات ومصنع والمعدات

المجموع ٢٠١٣	المجموع ٢٠١٤	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المصنع والمعدات والاثاث والتركيبات والسيارات	المبني على الأراضي المستأجرة	الأراضي المملوكة	التكلفة
(بالآلاف الريالات السعودية)						
٢,٩٥٧,٧٩٠	٣,٠٣٨,٥٩٨	٤٨٨,٨٨١	١,٦٢٠,٥٧٢	٨٣٦,٥١١	٩٢,٦٣٤	١ ينابر
١٩٢,١٤٧	١٤١,٤٣٨	٤٠,١١٢	٨٤,٠٤٨	١٧,٢٩٨	-	إضافات
(٨٣,٤٧٥)	(٥٢,٢٥٧)	(٢,١٠٠)	(٣٢,٥٩٥)	(١٧,٥٦٢)	-	استبعادات
-	(٢٧٥,٨٠٥)	(١٣٢,٥٥٤)	(٨٦,٣٨٤)	(٥٦,٨٦٧)	-	الغاء توحيد شركة تابعة (إيضاح ١)
-	-	٨,٧٩٢	(١٨,٩٥١)	١٠,١٥٩	-	تعديلات
(١,٨٢٢)	-	(٣٧١,١٥٢)	٢٨١,٧١٠	٨٩,٤٤٢	-	تحويلات
-	٣,٠١٧	-	٣,٠١٧	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح ٩)
(٢٦,٠٤١)	(٦,٢١٤)	(١٨)	(٥,٤٥٠)	(٤٩٠)	(٢٥٦)	خسارة ترجمة عملة
٣,٠٣٨,٥٩٨	٢,٨٤٨,٧٧٧	٣١,٩٦١	١,٨٤٥,٩٤٧	٨٧٨,٤٩١	٩٢,٣٧٨	٣١ ديسمبر
الاستهلاكات						
١,٣٦٤,٩٠٠	١,٤٣٠,٢١٣	-	١,٠٦٥,٧٦١	٣٦٤,٤٥٢	-	١ ينابر
١٣٩,١٤١	١٥٦,٠٣٣	-	١١٨,٦٢٢	٣٧,٤١١	-	المحمل للسنة
(٦٤,٣٣١)	(٤٦,٨٢٩)	-	(٢٩,٧٠١)	(١٧,١٢٨)	-	استبعادات
-	(١٠٦,٥٨٩)	-	(٧٣,٠٣٥)	(٣٣,٥٥٤)	-	الغاء توحيد شركة تابعة (إيضاح ١)
-	-	-	(٩٧)	٩٧	-	تعديلات
(١,١١٢)	-	-	١,٧٦٩	(١,٧٦٩)	-	تحويلات
-	٢,٢٦٣	-	٢,٢٦٣	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح ٩)
(٨,٣٨٥)	(٢,٢٩٨)	-	(١,٩٩٢)	(٣٠٦)	-	خسارة ترجمة عملات
١,٤٣٠,٢١٣	١,٤٣٢,٧٩٣	-	١,٠٨٣,٥٩٠	٣٤٩,٢٠٣	-	٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية						
-	١,٤١٥,٩٨٤	٣١,٩٦١	٧٦٢,٣٥٧	٥٢٩,٢٨٨	٩٢,٣٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٦٠٨,٣٨٥	-	٤٨٨,٨٨١	٥٥٤,٨١١	٤٧٢,٠٥٩	٩٢,٦٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الزامل للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - الممتلكات ومصنع والمعدات (تتمه)

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصورة رئيسية ، بالتكلفة المتكبدة بشأن المبنى الجديد والتوسعة والتطوير لمرافق إنتاج وخط انتاجي جديد تحت البناء ومصنع ومعدات تم شراؤها لتطوير مصنع الزامل للمكيفات (المملكة العربية السعودية) ومجموعة العزل الخليجية (المملكة العربية السعودية) وشركاتها التابعة والزامل للهيكلات الفولاذية - مصر وشركات تابعة أخرى .

إن بعض الممتلكات ومصنع والمعدات الخاصة بالشركات التابعة الموحدة مرهونة كضمادات مقابل قروض تم الحصول عليها من مؤسسات مالية (انظر الإيضاح ١٦) .

٩ - المصاريف المؤجلة

	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٧,٤٧٩	٨,٣٣٠	في بداية السنة	
١,٧٠١	١٤,٦٤٦	المتكبد خلال السنة	
(٥٠٩)	(٧٥٤)	إعادة تصفيف (إيضاح ٨)	
(٣٤١)	(١,٢٩٦)	المطafaً خلال السنة	
<u>٨,٣٣٠</u>	<u>٢٠,٩٢٦</u>	في نهاية السنة	

تم إعادة تصفيف رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المخصومة من القروض ضمن القروض لاجل (إيضاح ١٦) .

١٠ - الشهرة

	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)			
<u>١٥٨,٥٤٣</u>	<u>١١٠,٧٠٦</u>	الشهرة المحققة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، تجاوز مبلغ الشراء صافي القيمة الدفترية لشركة مجموعة العزل الخليجية ("جي أي جي") بواقع ١١٤ مليون ريال سعودي . خصصت إدارة المجموعة المبلغ المدفوع على الموجودات ذات العلاقة بناء على المعلومات الإضافية التي تم الحصول عليها خلال فترة القياس، وتم تخفيض المبلغ الناتج من شهر المجموعة بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي . تم دفع مبلغ الشهرة البالغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي للاستحواذ على حصة بنسبة ٥١% للشركة العربية لمواد العزل من الفايرجلس المحدودة في سنوات سابقة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - الشهرة (تتمه)

في عام ٢٠١٢ ، استحوذت الشركة على حصة ٧٠٪ إضافية في شركة الزامل للمكيفات - الهند الخاصة المحدودة (سابقاً شركة ادفانتيك كويزلز برايفت ليمند - الهند) ، التي نتج عنها اعتراف أولي بالشهرة بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي بعد أثر خسارة ترجمة العملة . تم تخفيض مبلغ الشهرة إلى ٢٦,٣ مليون ريال سعودي بناء على المعلومات الإضافية التي تم الحصول عليها وبعد تخصيص مبلغ الشراء على الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها . خلال العام ، قامت الشركة بتسجيل خسارة انخفاض بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي (١١,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مقابل الشهرة مع الاخذ بعين الاعتبار حالة السوق في الهند والانخفاض في قيمة الروبية الهندية والذي نتج عنه تخفيض مبلغ الشهرة بالكامل .

عند الغاء توحيد شركة الريبيعة والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٤ (ايضاح ١) ، والتي كانت شهرتها بالسابق تبلغ ٣٢,٩ مليون ريال سعودي تم الاعتراف بها كاستثمار في شركة مرتبطة باستخدام طريقة حقوق الملكية (ايضاح ٦) . كما قامت الشركة أيضاً بتسجيل خسارة انخفاض بمبلغ ٩,٠ مليون ريال سعودي مقابل شهرة أخذين خسارة السيطرة والأداء المستقبلي لشركة الريبيعة والنصار بعين الاعتبار .

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الجهات ذات العلاقة تمثل الشركات المرتبطة والموظفين الرئيسيين في المجموعة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذاً هاماً . وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة :

٢٠١٣	٢٠١٤	شركات منسبة لمجموعة الزامل :
٩٩,٥٥٧	٦١,٤١٤	شراء بضائع وخدمات
(١١,٩٦٣)	(٨,٢٣٨)	بيع بضائع وخدمات

(بالألاف الريالات السعودية)

كما دفعت المجموعة مبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي (٥,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) كرواتب ومزايا أخرى لبعض أعضاء مجلس الإدارة باعتبارهم مسؤولين تنفيذيين للمجموعة .

بلغت مكافأة مجلس الإدارة ٢,٠ مليون ريال سعودي (٢,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . يتم الموافقة على الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل أعضاء مجلس الإدارة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمه)

تم إظهار المبالغ المستحقة من وإلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة على التوالي، وهي تتألف من المبالغ المستحقة من / إلى مجموعة شركات الزامل .

١٢ - أوراق الدفع والدائنون والمستحقات والمخصصات

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٨٧,٢٢٢	٣٥٥,٥٥٤	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١٧٤,٦٦٣	٢٢٨,٦٢٢	تكليف تعاقدية مستحقة
٤٣٥,٤٧٢	٤١٩,٦٤٢	مصاريف مستحقة ومخصصات
٥٠,٦٣٩	٤٣,٦٣٧	مخصص زكاة (إيضاح ١٣)
٨٠,٣٠٨	٨٠,٧٢٦	فوائير صادرة بزيادة عن قيمة الاعمال المنجزة
<u>١,١٢٨,٣٠٤</u>	<u>١,١٢٨,١٦١</u>	

١٣ - الزكاة

تتألف الزكاة المحملة للسنة مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
<u>٢٢,٦٠٨</u>	<u>٢٦,٢٥٨</u>	مخصص السنة الحالية

تم احتساب مخصص السنة الحالية على أساس البنود التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٣٣٧,٦٠٤	١,٤٩٦,١٦٠	حقوق الملكية
٣٦٣,٩٤٣	٤٠٥,١٠٠	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
(١,٥٦٧,١٩٢)	(١,٣٨٩,٤٢٨)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل، بالصافي بعد حسم المطلوبات طويلة الأجل
١٣٤,٣٥٥	٥١١,٨٣٢	ربح السنة الخاضع للزكاة
٢٩٥,٦٦٩	٣٥٠,٩٦٨	وعاء الزكاة
٤٣٠,٠٢٤	٨٦٢,٨٠٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣ - الزكاة (تتمة)

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقوائم المالية والنتائج الخاصة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن استبعاد حصة المجموعة من الأرباح في الشركات التابعة الأجنبية التي تم توحيدها في هذه القوائم المالية وكذلك عن التعديلات لبعض التكاليف / المطالبات وفقاً لأنظمة الزكوية المعمول بها .

تقوم المجموعة بدفع الزكاة المستحقة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة المملوكة لها بالكامل .

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٨,١٩٦	٥٠,٦٣٩	في بداية السنة
٢٢,٦٠٨	٢٦,٢٥٨	المجنب خلال السنة
-	(١,١٢٣)	الغاء توحيد شركة تابعة موحدة (ايضاح ١)
-	١٠٤	توحيد شركة تابعة (ايضاح ١)
(١٠,١٦٥)	(٣٢,٢٤١)	المدفوعات خلال السنة
٥٠,٦٣٩	٤٣,٦٣٧	في نهاية السنة

وضع الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ . علماً بأن الربط لعام ٢٠١٣ لا يزال قيد المراجعة من قبل المصلحة .

١٤ - تمويلات المراقبة والتورق

تم الحصول على تمويلات مراقبة وتورق من بنوك تجارية محلية ، وهي مكفولة باتفاقيات اعتماد وبضمانت مشتركة . وتحمل التسهيلات تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية وتستحق السداد خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة .

١٥ - القروض القصيرة الأجل

تم الحصول على القروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية ، وهي لفترة أقل من سنة واحدة مع الخيار بتوريتها ، وتحمل القروض عمولة حسب الأسعار التجارية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - القروض لأجل

	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بألاف الريالات السعودية)			
٩٢,٤٠٥	٩٣,٣١٣		القرض رقم ١
٣٣,٢٨٠	-		القرض رقم ٢
٢٤,٧٠٦	٨,٢٣٥		القرض رقم ٣
٧٦,٥٩٧	٤٥,٠٦٣		القرض رقم ٤
٣٥,١٦٠	-		القرض رقم ٥
-	١٩,٠٠٠		القرض رقم ٦
-	٤٠٠,٠٠٠		القرض رقم ٧
٢٦٢,١٤٨	٥٦٥,٦١١		
(٩٧,٤١٠)	(١٥٦,٤٦٣)		
(٧,٠٨٠)	(٥,٢٢٣)		
١٥٧,٦٥٨	٤٠٣,٩١٥		
ناقصاً : الجزء المتداول			
رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية			
السعودي المدفوع مقدماً			

إن القرض (رقم ١) يمثل القروض التي حصلت عليها شركة الزامل للحديد القابضة وشركة حلول مكونات البناء والشركة العربية للمواد العازلة من الفاير جلاس المحدودة من صندوق التنمية الصناعية السعودي. وتحمل هذه القروض رسوم تقييم مدفوعة مقدماً تطأ على مدى فترات القروض ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية غير متساوية ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥ شوال ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠١٨). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغت القروض القائمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي قبل تعديل رسوم تقييم مدفوعة مقدماً مبلغ ٩٣,٣ مليون ريال سعودي (٩٢,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) متضمنة الجزء المتداول والبالغ ٢٦,١ مليون ريال سعودي (٢٩,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . إن هذه القروض مضمونة برهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة تابعة موحدة . كما أن اتفاقيات القروض تتضمن شروطاً تتعلق بالمحافظة على نسب مالية معينة .

إن القرض (رقم ٢) يمثل قروض حصلت عليها الشركة الأم بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغ القرض القائم لاشي (٣٣,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) متضمناً الجزء المتداول والبالغ لاشي (٣٣,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . وتستحق القروض السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية . قامت الشركة الأم بدفع كامل القرض خلال السنة .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - القروض لأجل (تتمة)

إن القرض (رقم ٣) يمثل قرضاً حصلت عليه الشركة العربية للمواد العازلة من الفايبر جلاس المحدودة ، وهي شركة تابعة لمجموعة العزل الخليجية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي . وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغ رصيد القرض القائم ٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٤,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) متضمناً الجزء المتداول البالغ ٨,٢ مليون ريال سعودي (١٦,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ويستحق القرض السداد على ٣٤ قسطاً شهرياً متساوياً .

إن القرض (رقم ٤) يمثل قروضاً تجسيرية وقروضاً متوسطة الأجل حصلت عليها مجموعة العزل الخليجية . قامت الإدارة بتصنيف القروض التج瑟يرية ضمن المطلوبات غير المتداولة في القوائم المالية الموحدة حيث التزمت مجموعة العزل الخليجية بتجسير هذه القروض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي . خلال العام ، تم تحويل قرض تجسيري بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم اظهاره بشكل مستقل تحت شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب نظراً لإلغاء توحيد شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب من مجموعة العزل الخليجية (ايضاح ١) .

تم تحويل قروضاً تجسريرية إضافية ومتوسطة الأجل بمبلغ ٥١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى الشركة التابعة الجديدة المحولة ، شركة المصنع السعودي لصناعة الصوف الصخري (ايضاح ١) . يتم تسديد القرض متوسط الأجل على ١٦ دفعه ربع سنوية متساوية . تم إعادة جدولة القرض التجسيري ليستحق الدفع على ١٦ دفعه ربع سنوية متساوية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغ رصيد القرض القائم ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٧٦,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) متضمناً الجزء المتداول بمبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي (٦,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

إن القرض (رقم ٥) يمثل مجموعة قروض حصلت عليها شركة الريبيعة والنصر والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة ، وهي شركة تابعة سابقاً ، من بنك محلي تجاري لتمويل متطلبات رأس المالها العامل ومصاريفها الرأسمالية . خلال العام ، لم يتم الاعتراف بمبلغ القرض بسبب عدم توحيد شركة الريبيعة والنصر والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة (ايضاح ١) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - القروض لأجل (تتمة)

إن القرض (رقم ٦) يمثل قروضاً تجسيرياً حصلت عليها شركة المصنوع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة عن طريق مجموعة العزل الخليجية وذلك لتمويل بناء المصنع الجديد . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تحويل القرض القائم والبالغة قيمته ٢٥ مليون ريال سعودي والظاهر كجزء من القرض رقم (٤) إلى شركة المصنوع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة وذلك لاغاء التوحيد بين شركة المصنوع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة ومجموعة العزل الخليجية (ايضاح ١) . خلال العام ، تم تحويل قرض تجسيري إلى قرض متوسط الأجل يستحق الدفع على ٣٦ دفعات شهرية غير متساوية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغ رصيد القرض القائم ١٩ مليون ريال سعودي متضمناً الجزء المتداول بـ ٨,٤ مليون ريال سعودي . يخضع القرض لمصاريف مالية حسب المعدلات التجارية .

إن القرض (رقم ٧) يمثل قرض حصلت عليه الشركة الأم بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي من بنك محلی لتمويل متطلبات رأس المالها العامل . يخضع القرض لمصاريف مالية حسب المعدلات التجارية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان رصيد القرض القائم ٤٠٠ مليون ريال سعودي بما في ذلك الجزء المتداول بـ ١٠٠ مليون ريال سعودي . يتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية .

أدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠١٥ ضمن المطلوبات المتداولة .

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة الأم ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٦٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مقسم إلى ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

١٨ - توزيعات الأرباح النقدية المقترحة

في عام ٢٠١٤ ، وزعت الشركة الام توزيعات أرباح نقدية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٣ (٢٠١٣ : بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٢) .

كما قامت الشركة الام في عام ٢٠١٤ بتوزيع ارباح نقدية مرحلية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي) .

شركة الزامل للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٨ - توزيعات الأرباح النقدية المقترحة (تتمة)

اقرر مجلس الادارة توزيعات ارباح نقدية نهاية بواقع ١,٠٠٠ ريال سعودي عن العام ٢٠١٤ للسهم بأجمالي مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي تمثل ١٠ % من رأس المال (١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم بأجمالي مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي تمثل ١٠ % من رأس المال في عام ٢٠١٣) وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي .

١٩ - حقوق الملكية غير المسيطرة

إن حقوق الملكية غير المسيطرة هي كما يلي:

النسبة المئوية %	
٢٠١٣	٢٠١٤
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٥٠	-
٤٩	٤٩
٤٩	٤٩
-	٤٩
٧,٧٣	٧,٧٣

شركة الزامل هدسون المحدودة
شركة بتروكيم الزامل المحدودة
شركة الريعة والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة (ايضاح ١)
شركة الشرق الأوسط لمكافحة الهواء المحدودة
شركة مجموعة العزل الخليجية
شركة المصنع السعودي لعزل الانابيب المحدودة (ايضاح ١)
زامل ستيل بيلدنفر - فيتنام كومباني ليمند

٢٠ - مصاريف البيع والتوزيع

		(آلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٢٥٤,٠٢٩	٤٦٢,٦٩٦	تكاليف موظفين	
٥٠,١١٢	٥١,٦٩٣	دعایة وترويج مبيعات	
٢٣,٦٥٥	٣٠,٩٤٠	خدمات	
٧,٢٤٨	١١,٢١٤	إيجار ومنافع	
٧٣,٦٥٥	٦٨,٠٢٦	نقل وسفريات عمل وضيافة	
٤٢,٠٩٣	٤٥,٢١١	ضمان	
١٠,٧٥١	١٢,٥٧٥	استهلاك	
١,٦٢٠	٢,٠٧٢	إصلاح وصيانة	
١٤,٩٣٩	٣٤,٢٧٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٢١,٢١٤	٢٢,٥٧٨	أخرى	
٤٩٩,٢٦٦	٥٢١,٢٨١		

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢١ - المصارييف العمومية والإدارية

	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٩١,٠٧٩	٢٩٦,٦١٢		تكاليف موظفين
١٦,١٧٠	٢١,٣٤٥		استهلاك
٧٠,٩١١	٦١,٢٧٨		خدمات
٢,٥٠١	٤,١٩٤		لوازم
٢٣,٨٠٩	٢٢,١٩٥		أخرى
٤٠٤,٥٢٠	٤٠٥,٦٢٤		

٢٢ - الإيرادات الأخرى ، بالصافي

	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)			
(٣,٣٠١)	(٤,٥٧٧)		خسائر تحويل عملات
(٣٦٩)	١٤,٠٨٠		أرباح (خسارة) من بيع استثمارات (ايضاح ٦)
١,٧٨٤	٢,١٤٠		إيرادات توزيعات أرباح
(٥٣٦)	(٤٦٧)		خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤,٢٣٩	٧,٨٣٠		أخرى
١١,٨١٧	١٩,٠٠٦		

٢٣ - تكاليف التمويل

يتم تكبد تكاليف التمويل على أوراق الدفع وتمويلات المراقبة والتورق والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل وإطفاء رسوم التقديم المدفوعة مقدماً المتعلقة بالقروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤ - التحليل وفقا للقطاعات

أ) تحليل المبيعات والدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الموجودات حسب الأنشطة :

صافي الموجودات	الدخل (الخسارة)				المبيعات		
	٢٠١٣	٢٠١٤	من العمليات	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)							
٦٤١,٨٦١	٧٦١,٨٤٨	١٩٠,٨٧٤	٢١٩,٦١٢	٢,٢٢٨,٣٨٠	٢,٤٦٣,٧٩٨	صناعة المكبات	
٩٢٧,٦٠٣	٩٨٣,٦١٣	٢٠٤,٤٨٢	١٩٤,٥٨٠	٢,٦٩٧,٢٨٨	٢,٥٣٥,٥٢١	صناعة الحديد	
١٠٠,١١٨	١٢٥,٩٧٨	٣٠,٦٠٧	٣٠,٧٨٣	٢٩٨,٦٤٩	٢٩٢,٩٣٢	صناعة المواد العازلة	
(٦١,٠٤٠)	(١٢٨,٨٩٩)	(٢٢,٢٧٦)	(٣٩,١٠٠)	١٨٩,٦٦٧	١٦٣,١٦٨	المركز الرئيسي واخري	
<u>١,٦٠٨,٥٤٢</u>	<u>١,٧٤٢,٥٢٠</u>	<u>٤٠٢,٦٨٧</u>	<u>٤٠٥,٨٧٥</u>	<u>٥,٤١٣,٩٨٤</u>	<u>٥,٤٥٥,٤١٩</u>		

ب) تحليل المبيعات والدخل من العمليات حسب النطاق الجغرافي :

الدخل (الخسارة) من العمليات	المبيعات				المملكة العربية السعودية :
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالآلاف الريالات السعودية)					مبيعات تصدير
٣٠٣,٠٨٣	٣٠٦,٢٠٠	٣,٩٧٠,٩٣٥	٤,٠١٣,٠٧٧		مبيعات تصدير
٤٠,٥٨٥	٤٣,٢٩٥	٥٠٨,٣٥٢	٥١٥,٩٣٩		مجموع مبيعات المملكة العربية السعودية
<u>٣٤٣,٦٦٨</u>	<u>٣٤٩,٤٩٥</u>	<u>٤,٤٧٩,٢٨٧</u>	<u>٤,٥٢٩,٠١٦</u>		
٤٢,٤٥٤	٢٤,٨٩٢	٦١١,٧٩١	٥٨١,٧٤٦		بلدان آسيوية أخرى
١٧,٠٧٤	٣١,٤٠٢	٣١٠,٢٧٠	٣٣٤,٤٣٠		أفريقيا
(٥٠٩)	٨٦	١٢,٦٣٦	١٠,٢٢٧		أوروبا
<u>٤٠٢,٦٨٧</u>	<u>٤٠٥,٨٧٥</u>	<u>٥,٤١٣,٩٨٤</u>	<u>٥,٤٥٥,٤١٩</u>		

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٥ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن المجموعة ، بشأن بعض العقود وخطابات اعتماد بمبلغ ١,١٢٣ مليون ريال سعودي (١,١٧٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) و ١٦٦ مليون ريال سعودي (١٢٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) على التوالي .

٢٦ - الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي (٨٧,٧٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

٢٧ - احتياطي نظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ % من صافي الربح حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٢٨ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتمان لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة، ولم تحدد الإدارة أية تأثيرات هامة ناجمة عن تركيز مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي . ييد أن الحسابات التجارية المدينة المستحقة من العملاء الأجانب مضمونة باعتمادات مستندية .

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية . وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفر التسهيلات البنكية . تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ البيع ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ٢٨ - إدارة المخاطر (تتمه)

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. نتيجة للاستثمارات في الدول الأجنبية ، يمكن أن تتأثر قائمة المركز المالي الموحدة بحركة أسعار صرف الريال السعودي مقابل العملات المتداولة في هذه الدول الأجنبية .

تعرض الشركة ايضاً للتعامل بالعملات، وينشأ هذا التعرض بشكل رئيسي من عمليات البيع أو الشراء التي تقوم بها الشركات التابعة الأجنبية بالعملات المتداولة في بلدانها ذات العلاقة والتي تكون أسعارها غير مثبتة مقابل العملة المستخدمة للشركة الأم .

- ٢٩ - معاملات غير نقدية اضافية

	٢٠١٣		٢٠١٤
	(بآلاف الريالات السعودية)		
-	٢٣,٨٨٠		شهرة معاد تصنيفها إلى استثمار في شركة مرتبطة عند الغاء توحيدها
-			شركة تابعة (ايضاح ١)
-	٢٢,٩١٦		صافي موجودات شركة تابعة محولة إلى استثمار في شركة مرتبطة عند
-	٥,٦٢٥		الغاء توحيدها كشركة تابعة (ايضاح ١)
-	(٣٦٧)		ذمم مدينة من استبعاد استثمار في شركة مرتبطة (ايضاح ١)
-	(٣٥٣)		توحيد صافي موجودات شركة مرتبطة عند الغاء الاعتراف باستثمار في
(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)		شركة مرتبطة (ايضاح ١)
١,٢٢٠			توحيد شركة تابعة موحدة مسدة من خلال جهة ذات علاقة
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تم قيدها كمستحقات
			رسملة رسوم تقييم قرض مدفوعة مقدماً

- ٣٠ - القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة ورغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وجهات متنسبة، وتتألف مطلوباتها المالية من قروض المرابحة والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل وأوراق الدفع والحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وجهات متنسبة .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية .

- ٣١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام العام ٢٠١٣ بما يتماشى مع العرض للسنة الحالية