

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 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 ، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٩ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من اية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

### رأي مطلق

برأينا ، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها . كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٥

٢٠ فبراير ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٣٨,٨٢٠	٢٦٨,٥٥٧		نقد وما في حكمه
٢,٠٩٧,٦٦٥	٢,٢٣٩,١٦٥	٣	مدينون تجاريون ومدفوعات مقدمة
٣٣٨,٨٧٠	-	١	دفعات مقدمة إلى شركة تابعة غير موحدة
-	١٨,٢٨٧	٦	الجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقد ايجار تمويلي
١,٨٢٠,٢٦٥	١,٩٥٠,٧٣٤	٤	مخزون
٨٢,٣٠٩	٣٥,٢٣٤	١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤,٦٧٨,٩٢٩	٤,٥١١,٩٧٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٥٧,٤٨٩	١٦٨,٨٥٢	٥	استثمارات
-	٤٤٤,٦٩٢	٦	صافي الاستثمار في عقد ايجار تمويلي
١,٥٩٢,٨٩٠	١,٦٠٨,٣٨٥	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦,٧٠٦	١٥,٤١٠	٨	مصاريف مؤجلة
١٦٩,٩٠٦	١٥٨,٥٤٣	٩	شهرة
٢,٠٣٦,٩٩١	٢,٣٩٥,٨٨٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٧١٥,٩٢٠	٦,٩٠٧,٨٥٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٥٨,٢٤٩	١,١٢٨,٣٠٤	١١	أوراق دفع ودائنون ومستحقات ومخصصات
٧٨,٥٨٨	٣٥,٤٤٨	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٦١,٧٦٨	٤٢٠,٩٣٤		دفعات مقدمة من عملاء
٢,٥٩١,٧٤٨	٢,٧٥١,٩٠١	١٣	تمويلات مرابحة ونورق
٩٧,٣٩٨	٨٠,٨٩٣	١٤	قروض قصيرة الأجل
٣١٣,٢٢٧	٩١,١٦٠	١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤,٥٠٠,٩٧٨	٤,٥٠٨,٦٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة ( تتمه )

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
( بالآلاف الريالات السعودية )		
		المطلوبات غير المتداولة
٢١٨,٩٦٢	١٧٠,٩٨٨	١٥ قروض لأجل
٢٧٢,٠٦٣	٣١٠,٦٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٧٩٥	٣٦,٩٢٥	حسابات دائنة طويلة الأجل
٥٠٦,٨٢٠	٥١٨,٥٣٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٠٧,٧٩٨	٥,٠٢٧,١٧٨	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
٢٠٤,٦٠٠	٢٢٨,١٣٦	٢٦ احتياطي نظامي
٦٢٣,٢٠٤	٧٢٨,٠٢٤	أرباح مستبقة
٤٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٧ توزيعات أرباح نقدية مقترحة
(١,٩١٦)	-	خسارة غير محققة من استثمارات
(٢١,٧٠٨)	(٧,٦١٨)	خسارة ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية
١,٤٤٩,١٨٠	١,٦٠٨,٥٤٢	إجمالي حقوق المساهمين
٢٥٨,٩٤٢	٢٧٢,١٣٩	١٨ حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٠٨,١٢٢	١,٨٨٠,٦٨١	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٧١٥,٩٢٠	٦,٩٠٧,٨٥٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل 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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
( بالآلاف الريالات السعودية )			
٥,٣٥٤,٨٧٤	٥,٣٩٩,١٠٣	٢٣ و ١٠	صافي المبيعات
-	١٤,٨٨١	٦	الصافي من عقود ايجار تمويلي
٥,٣٥٤,٨٧٤	٥,٤١٣,٩٨٤		مجموع الإيرادات
(٤,١٨٩,٧٥٤)	(٤,١٠٧,١٧٠)	١٠	تكلفة المبيعات
١,١٦٥,١٢٠	١,٣٠٦,٨١٤		الربح الإجمالي
			المصاريف
٤١٩,٧٩٢	٤٩٩,٢٦٦	١٩	بيع وتوزيع
٣٧٧,٣٠٣	٤٠٤,٥٢٠	٢٠	عمومية وإدارية
٢,٨٣١	٢,٥٩١	٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
٧٩٩,٩٢٦	٩٠٦,٣٧٧		
٣٦٥,١٩٤	٤٠٠,٤٣٧	٢٣	الدخل من العمليات الرئيسية
-	(٢٩,٢٤٩)		خسائر دائمة ناشئة عن ترجمة عملة عند
١٢,٤٦٧	١١,٨١٧	٢١	توحيد القوائم المالية
-	(١١,٣٦٣)	٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(٨٩,٤١٣)	(٨٥,٨٠٠)	٢٢	الانخفاض في الشهرة
			مصاريف مالية
٢٨٨,٢٤٨	٢٨٥,٨٤٢		الدخل قبل الحصة في نتائج شركات مرتبطة
(٤,٠٨١)	١,٥٦٤	٥	وحقوق الملكية غير المسيطرة والضرائب
			الحصة في ربح (خسارة) شركات مرتبطة ، الصافي
٢٨٤,١٦٧	٢٨٧,٤٠٦		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٥,٧٣٢)	(١٧,١٤٣)		والضرائب
٢٤٨,٤٣٥	٢٧٠,٢٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٠٤٧)	(١٢,٢٩٩)		الدخل قبل الزكاة والضرائب
(٤٣,٩٣٤)	(٢٢,٦٠٨)	١٢	ضرائب أجنبية
٢٠١,٤٥٤	٢٣٥,٣٥٦		زكاة
٣,٣٦	٣,٩٢		صافي دخل السنة
			ربحية السهم من صافي الربح (بالريال السعودي)
٣,١٥	٣,٧٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٢١	٠,٠٢		(بالريال السعودي)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		ربحية السهم من العمليات الأخرى (بالريال السعودي)
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الايضاحات 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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٤٨,٤٣٥	٢٧٠,٢٦٣	الدخل قبل الزكاة والضرائب
		التعديلات لـ:
١٤٦,٠٠٦	١٣٩,١٤١	الاستهلاك
٢٢,٥٢٨	٣٨,٥٦٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(١,٢٠٦)	٥٣٦	الخسارة (الربح) من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣,١٩٧)	٣٦٩	الخسارة (الربح) من بيع استثمارات
٣٥,٧٣٢	١٧,١٤٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٨١	(١,٥٦٤)	الحصة في نتائج شركات مرتبطة، بالصافي
٣,٠٣٧	٢,٥٩١	إطفاء المصاريف المؤجلة
-	١١,٣٦٣	الانخفاض في الشهرة
-	٢٩,٢٤٩	خسارة دائمة ناشئة عن ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية
٨٩,٤١٣	٨٥,٨٠٠	مصاريف مالية
٥٤٤,٨٢٩	٥٩٣,٤٥٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٦,٣٧٤	(١٣٠,٤٦٩)	المخزون
(٣٢٠,٧٢١)	(١١٨,٩٠٢)	المدينون
-	(١٩,٨٥٢)	صافي الاستثمار في عقد ايجار تمويلي
١٧٣,٥٢٨	٨٥,٦٥٤	الدائنون
٤٦٤,٠١٠	٤٠٩,٨٨٤	النقد من العمليات
(٨٩,٤١٣)	(٨٥,٨٠٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٧,٧٠١)	(٢٢,٤٦٤)	زكاة وضرائب أجنبية مدفوعة
٣٠٦,٨٩٦	٣٠١,٦٢٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٢٨,٨٠٠)	(١٩٠,٩٢٧)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠٥١	١٨,٦٠٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٩,٥٣٧	١٨,٨٨٣	المتحصل من بيع استثمارات
(٨,٢٨٣)	(١,٨٠٤)	مصاريف مؤجلة متكبدة
(٢٢٥,٤٩٥)	(١٥٥,٢٤٠)	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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٢,٨٤٩)	(٢٧٠,٠٤١)	قروض لأجل، بالصافي
٢٠٤,٩١٢	١٤٣,٦٤٨	التغير في قروض قصيرة الأجل وتمويلات مرابحة وتورق
(٨,٧٧١)	(٣,٤٩٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة ، بالصافي
(٣٦,٧٠٨)	(٢٢٠,٣٣٩)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٤٤,٦٩٣	(٧٣,٩٥٩)	صافي الزيادة ( النقص ) في النقد وما في حكمه
٢٨٥,٨٦٧	٣٣٨,٨٢٠	نقد وما في حكمه ، في بداية السنة
١٠,٨٢٧	-	نقد وما في حكمه المستحوذ عليه خلال السنة
-	١,٠٠٠	نقد وما في حكمه لشركة تابعة موحدة ( ايضاح ١ )
(٢,٥٦٧)	٢,٦٩٦	الحركة في خسارة ترجمة عملة، بالصافي
٣٣٨,٨٢٠	٢٦٨,٥٥٧	نقد وما في حكمه ، في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
-	١,٢٢٠	رسمة رسوم تقييم القرض

تشكل الأيضاحات 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 ٢٠١٣

المجموع	خسائر ترجمة عملة عند توحيد القوائم المالية	الخسارة غير المحققة من الاستثمارات	توزيعات اسهم نقدية مقترحة	الأرباح المستقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
(بالآلاف الريالات السعودية)							
١,٣٤٩,٦٧٢	(١٢,٤٠٣)	(١,٠٧٥)	٤٥,٠٠٠	٥٣٣,٦٩٥	١٨٤,٤٥٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢٠١,٤٥٤	-	-	-	٢٠١,٤٥٤	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٢٠,١٤٥)	٢٠,١٤٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٨٠٠)	-	-	-	(١,٨٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
-	-	-	٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ١٧)
(١٠,١٤٦)	(٩,٣٠٥)	(٨٤١)	-	-	-	-	الحركة خلال السنة، بالصافي
١,٤٤٩,١٨٠	(٢١,٧٠٨)	(١,٩١٦)	٤٥,٠٠٠	٦٢٣,٢٠٤	٢٠٤,٦٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٣٥,٣٥٦	-	-	-	٢٣٥,٣٥٦	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٢٣,٥٣٦)	٢٣,٥٣٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
-	-	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ١٧)
١٦,٠٠٦	١٤,٠٩٠	١,٩١٦	-	-	-	-	الحركة خلال السنة، بالصافي
١,٦٠٨,٥٤٢	(٧,٦١٨)	-	٦٠,٠٠٠	٧٢٨,٠٢٤	٢٢٨,١٣٦	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - التنظيم والعمليات

تم تحويل شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الشركة الأم") إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وفقا للقرار الوزاري رقم ٤٠٧ بتاريخ ١٤/٣/١٤١٩ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٨ م). وكانت الشركة الأم قبل ذلك تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة الزامل للمباني الحديدية المحدودة. وقد أدرجت الشركة الأم رسميا في السوق المالية السعودية (تداول) اعتبارا من ٩ فبراير ٢٠٠٢ .

ان الشركة الأم مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٤٢١٥ .

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

الفروع :

مصنع الزامل للزجاج، ويقوم بإنتاج الزجاج

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة:
٢٠١٢	٢٠١٣	
٪١٠٠	٪١٠٠	يونيفيرسال بيلدنغز سيستمز ليمتد - جيرسي
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الزامل للحديد القابضة - والشركات التابعة - المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	الزامل للمكيفات والاجهزة المنزلية - المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	الزامل لخدمات لخدمات التكييف والتبريد - السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مصنع شركة الزامل للمكيفات المركزية - السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	الزامل للمكيفات القابضة - السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الزامل للمباني الحديدية - مصر
٪١٠٠	٪١٠٠	الزامل ستيل بلدنجز - (شنغهاي) كومباني لمتد - الصين
٪١٠٠	-	الزامل ستيل بولسكا - بولندا
٪١٠٠	٪١٠٠	كول لاين يوروب هولدنجز جي إم بي إنش - النمسا
٪١٠٠	٪١٠٠	كليماتيك ايركونديشنرز جي ام بي اتش - النمسا
٪١٠٠	٪١٠٠	زامل ستيل بيلدنغز انديا برايفت ليمتد
٪١٠٠	٪١٠٠	زامل ستيل انجينيرنغ انديا 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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة (تتمه):
٢٠١٢	٢٠١٣	
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للاستثمار الصناعي - الامارات
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للصناعات الحديدية ش.ذ.م- أبو ظبي ، الإمارات
%١٠٠	%١٠٠	شركة زامل ستيل بيلدنغز ليمتد - تايلاند
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل لفحص وصيانة المشاريع الصناعية المحدودة - المملكة العربية السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للإنشاءات الحديدية - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة الزامل للهياكل الفولاذية - مصر
%١٠٠	%١٠٠	زامل كونستركشن انديا بي.في.تي. ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	شركة مكونات البناء - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل انفورميشن تكنولوجي جلوبال برايفت ليمتد - الهند
%١٠٠	%١٠٠	معهد الزامل العالي للتدريب الصناعي - السعودية
%١٠٠	%١٠٠	زامل إنديستريال إنفستمننت كومباني آسيا بي.تي. إي ليمتد - سنغافورة
%١٠٠	%١٠٠	شركة العزل الثانية - المملكة العربية السعودية
%٣٠	%١٠٠	ادفانتيك كويلز برايفت ليمتد - الهند (انظر الملاحظة أدناه)
%٦٥	%١٠٠	كانام اسيا المحدودة - المملكة العربية السعودية (انظر الملاحظة أدناه)
%٥١	%٥١	شركة العزل الخليجية وشركاتها التابعة
%٩٢,٢٧	%٩٢,٢٧	زامل ستيل بيلدنغز - فيتنام كومباني ليمتد
%٥١	%٥١	شركة الشرق الأوسط لمكيفات الهواء المحدودة - السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة الزامل هدمون المحدودة - السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة بتروكيم الزامل المحدودة - السعودية
%٥٠	%٥٠	شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة - السعودية

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

في ٢٠١٢ ، استحوذت الشركة الام على حصة مسيطرة في شركة الزامل ايركوندشنز انديا برايفت ليمتد (سابقا شركة ادفانتيك كويلز) ، واصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام بدءا من ١ يناير ٢٠١٢. تم توحيد عمليات شركة الزامل ايركوندشنز انديا برايفت والتي تبلغ القيمة الدفترية لصادفي 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 أثر خسارة تحويل العملة . بناءا على معلومات اضافية تم الحصول عليها ويعد 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 ١١,٣٦ مليون ريال سعودي مقابل الشهرة نظرا لحالة السوق في الهند وانخفاض سعر الروبية الهندية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إضافة الى ذلك ، في ٢٠١٢ ، باعت الشركة الام الحصة البالغة ٤٥ % في جيوكليما اس. آر. ال. - ايطاليا (شركة تابعة) وسجلت ربحا قدره ٣,٢ مليون ريال سعودي . وتم فصل الشركة المستثمر بها من القوائم المالية الموحدة وتم الاعتراف به كاستثمار في شركات مرتبطة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

في ٢٠١١ ، استحوذت شركة العزل الثانية المحدودة ، شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام ، على نسبة ٥١% من الحصة المسيطر عليها في شركة عزل الخليج، وهي شركة مساهمة سعودية مقللة مسجلة بالمملكة العربية السعودية . ولدى شركة عزل الخليج الشركات التابعة الشقيقة التالية :

نسبة الملكية الفعلية

١٠٠ %	شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة
١٠٠ %	شركة العزل الأولى المحدودة
٥١ %	الشركة العربية لمواد العزل من الفيبرجلاس المحدودة
٤٩ %	شركة الزامل ارماسيل الشرق الاوسط المحدودة

في عام ٢٠١٢ ، استحوذت الشركة على حصص الملكية غير المسيطرة المتبقية في كانام آسيا لكي تصبح شركة تابعة بالكامل دون ان تتكبد الشركة أية تكاليف اضافية .

ان استثمار الشركة الام في الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة (إي دي سي سي) تم توحيدہ ابتداء 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 :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
١,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٧,٧٤١	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات اخرى متداولة
٤٤٣,١٢٧	ذمم مدينة طويلة الاجل بموجب عقود ايجار
٤٥١,٨٦٨	اجمالي الموجودات
٣٧٩,٢٠٢	ينزل : ذمم دائنة ومستحقات
٧٢,٦٦٦	صافي الموجودات المستحوذ عليها من شركة تابعة كما في ١ يناير ٢٠١٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، قدمت احدى الشركات التابعة للشركة الام دفعة مقدمة بمبلغ ٣٣٨,٨٦ مليون ريال سعودي الى شركة أي دي سي سي لتمويل تكلفة المشروع .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تنمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

خلال السنة ، تم تصفية شركة الزامل ستيل بولسكا ، بولندا ، وهي شركة مملوكة بالكامل للشركة الام .

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 للمتطلبات النظامية في الدول التي تعمل فيها تلك الشركات التابعة.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أساس 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 للتحويل.

المخزون

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

المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة التامة الصنع = تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

#### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية المتداولة وفقاً لنية 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 بغرض 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 تظهر في هذه القوائم المالية 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 إيجار تمويلي

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار 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 لدفعات الإيجار والمدرجة في القوائم المالية الموحدة كـ "صافي استثمار بموجب عقد إيجار تمويلي" .

#### عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض المحول، وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص 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 المتكبدة ضمن المصاريف .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملاءمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المققتاة 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 المققتاة 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 مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

بعد الاعتراف المبدئي تقاس 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 المحتفظ به من وحدة توليد النقد. وعند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة .

الممتلكات والمصنع والمعدات / الاستهلاك

تقيد جميع الممتلكات والمصنع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ان الأرض المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك، ويتم احتساب استهلاك لجميع الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب تكلفة كل من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

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

السنوات

٢٠ - ٤٠

٢ - ٢٠

مباني على أراضي مستأجرة

مصنع ومعدات واثاث وتركيبات وسيارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

**الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات غير المتداولة**

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة المركز المالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع 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 للتوصل 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) لتساوي القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاريف عند تكبدها .

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) التي تنتمي إليها الشهرة. وعندما تكون القيمة القابلة للاسترداد 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 تتعدى 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 وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بما لا يزيد عن ٥ سنوات.

إن رسوم التمويل المدفوعة مقدماً تتعلق بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ويتم إطفائها على فترة القروض. يتم رسملة الإطفاء كجزء من الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إذا كان ذلك منطبقاً) حتى تاريخ بدء العمليات التجارية بحيث يتم تحميلها لاحقاً على قائمة الدخل الموحدة.



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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تنتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

#### الضمانات

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

#### الزكاة وضريبة الدخل

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

#### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

وتقوم الشركات التابعة الاجنبية بتجنيب مخصص وفقاً لأنظمة الدول التي تعمل فيها .

#### الاعتراف بالايرادات

يمثل صافي المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة والأعمال المنفذة من قبل المجموعة خلال السنة . وبالنسبة لأعمال أجهزة التكييف المركزي وحاربات الضغط ، فانه يتم الاعتراف بالإيراد والريح على أساس تناسبي عندما يمكن التحقق من نتيجة العقد بصورة معقولة . ويتم تجنيب مخصص لكامل الخسائر المتوقعة .

يتم الافصاح عن التكاليف الفائضة عن مستخلصات الفواتير ضمن بند المدينين والمبالغ المدفوعة مقدماً في قائمة المركز المالي الموحدة ، بينما يتم الافصاح عن الفواتير الفائضة عن التكاليف ضمن بند اوراق الدفع والدائنين والمبالغ المستحقة الدفع والمخصصات في قائمة المركز المالي الموحدة .

#### 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 والاعباء المالية، كمصاريف عمومية وإدارية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### العملات الأجنبية

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

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

### ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وهي ٦٠ مليون سهم ( ٦٠ مليون سهم عام ٢٠١٢ ) .

بينما تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الدخل من العمليات التشغيلية للسنة ناقصا الزكاة والضريبة والاعباء المالية وصافي حصة الخسارة في شركات شقيقة وحقوق الملكية غير المسيطرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

تحتسب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الإيرادات الاخرى للفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

### التقارير القطاعية

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 مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

### عقود الإيجار

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - المدينون ومدفوعات مقدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١,٥٥٩,١١٩	١,٥٨٥,٢١٦	مدينون تجاريون وأوراق قبض
٣٨,٣٥٦	٤٣,٣١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٧,٠٧٧	٣٦,٣١٧	حجوزات مدينة
٢١١,٩٩٣	٢١٨,٢٠٥	دفعات مقدمة وتأمينات نقدية ومدينون آخرون
٢٤١,١٢٠	٣٥٦,١١٢	إيرادات محققة بالزيادة عن الفواتير الصادرة
<u>٢,٠٩٧,٦٦٥</u>	<u>٢,٢٣٩,١٦٥</u>	

٤ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١,٠٥٣,٢٥٠	١,١١٣,٩٣١	مواد ولوازم ومستهلكات
٢٠٥,٩٩٤	١٦٥,٩٤٥	بضاعة تحت التصنيع
٣٩٩,٩٠٦	٥٤٥,٩٩٩	بضاعة تامة الصنع
١٦١,١١٥	١٢٤,٨٥٩	بضاعة بالطريق
<u>١,٨٢٠,٢٦٥</u>	<u>١,٩٥٠,٧٣٤</u>	

٥ - الاستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٨,٧٩٦	-	استثمارات في شركات مدرجة
(١,٩١٦)	-	خسارة غير محققة من إعادة تقييم
٦,٨٨٠	-	استثمارات متاحة للبيع
١٣١,٣٥٧	١٢٢,٢٦٦	استثمار في شركات مرتبطة
٧٢,٦٦٦	-	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
٤٦,٥٨٦	٤٦,٥٨٦	استثمارات أخرى
<u>٢٥٧,٤٨٩</u>	<u>١٦٨,٨٥٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- إن الاستثمار في الشركات المرتبطة والمسجل وفقا لطريقة حقوق الملكية يتألف مما يلي :
- ١ - خلال السنة ، قامت الشركة الام 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 ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تزويد الطاقة المترية والتبريد المركزي وخدمات بيئية ومساندة اخرى لمشاريع تطوير البنية التحتية الكبيرة في منطقة الخليج العربي. تمتلك شركة الطاقة المركزية حصة بنسبة ٤٩% في شركة الطاقة المركزية السعودية .
  - ٣ - حصة بنسبة ٥١% في شركة الطاقة المركزية السعودية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) . وتتمثل النشاطات الرئيسية للشركة بتعهد وتنفيذ عقود التركيب والمعالجة الخاصة بمصانع الطاقة والمياه ومحطات توليد الكهرباء وتشغيلها وصيانتها وتمديد الشبكات لنقلها وتوزيعها. تتم السيطرة على شركة الطاقة المركزية السعودية من قبل شركة الطاقة المركزية - البحرين ( شركة مساهمة مغلقة)، وبالتالي فإنها تعتبر شركة مرتبطة بالمجموعة .
  - ٤ - حصة بنسبة ٤٩% لمجموعة العزل الخليجية في شركة أرماسل الزامل الشرق الأوسط المحدودة (انظر ايضاح ٩) . ويتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج مواد لاصقة مطاطية وعزل مطاطي رغوي ومستلزماتها المتعلقة بها.
  - ٥ - حصة بنسبة ٥١% في شركة الزامل انفرابريفت ليمتد . ويتمثل نشاطها الرئيسي في توريد أبراج الاتصالات والأغطية المخصصة للهياكل الفولاذية ومعدات تكييف الهواء ووحدات الكهرباء البينية. كما أنها توفر مجموعة شاملة من المنتجات ذات الصلة الى جانب خدمات التركيب والصيانة الشاملة.
  - ٦ - حصة بنسبة ٢٠,٨٣% في أي بي بيير كومباني ليمتد ( شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان ) . ويمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج المناديل 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١٤١,٨٩٧	١٠٦,٧٣٣	رأس المال العامل
١٢٦,٥٧٥	١٣٨,٠٠٠	موجودات أخرى - بالصافي من المطلوبات
٢٦٨,٤٧٢	٢٤٤,٧٣٣	صافي الموجودات
١٣٤,٢٩٠	١٢٢,٢٦٦	حصة المجموعة من صافي الموجودات
٢٤٤,٣٨٩	٢٩٠,١٥٧	إيرادات
(٢٦,٤٤٦)	٢,٠٥٧	صافي الربح (الخسارة)
(٤,٠٨١)	١,٥٦٤	حصة المجموعة من الربح (الخسارة)

تتألف الاستثمارات في شركة تابعة غير موحدة من حصة بنسبة ١٠٠٪ في الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) . استثمارات الشركة في الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدود تم توحيدها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ حيث بدأت عملياتها التجارية في ٢٠١٣ (إيضاح ١) .

تتألف الاستثمارات الأخرى من حصة بنسبة ٢,١١٪ في شركة كنان الدولية للتطوير العقاري المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) . وتتمثل نشاطات الشركة الرئيسية بالاستثمار في العقارات كإجراء وإنشاء وتأجير الأراضي والمباني .

خلال السنة ، قامت الشركة الام ببيع استثمارات متاحة للبيع وسجلت ارباح بمبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي .

#### ٦ - صافي الاستثمارات في عقود التمويل

وقعت الشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة، شركة تابعة ، عقدا لتزويد الطاقة سيتم بموجبه تصميم وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مصنع تبريد مركزي في مرافق عميل لمدة محدودة كما هو مشار اليه في العقد . وسيتم بنهاية العقد نقل ملكية المصنع للعميل وفقاً لبنود العقد ، يتوجب على العميل دفع مبالغ شهرية للشركة الشرقية للتبريد المركزي المحدودة طوال فترة العقد . تم اعتبار هذا العقد ايجار تمويلي وفقاً لتوضيح رقم ٤ عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن مجموع دفعات الايجار المقدرة ستكون بمبلغ ٦٥٤,٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٣	
(بآلاف الريالات السعودية)	
٦٥٤,٥٢٢	الحد الأدنى لدفعات الإيجار (اجمالي الاستثمار في الإيجار)
١٩١,٥٤٣	ينزل : إيرادات غير محققة
٤٦٢,٩٧٩	صافي ذمم عقود الإيجار التمويلي
١٨,٢٨٧	ينزل : الجزء المتداول
٤٤٤,٦٩٢	الجزء غير المتداول

ان الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقد إيجار تمويلي كما يلي :

٢٠١٣	
(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٧,٥٧٨	خلال السنة الأولى
٣٧,٥٧٨	السنة الثانية
٣٧,٥٧٨	السنة الثالثة
٣٧,٥٧٨	السنة الرابعة
٣٧,٥٧٨	السنة الخامسة
٤٦٦,٦٣٢	أكثر من خمس سنوات
٦٥٤,٥٢٢	

بلغت إيرادات عقود التأجير التمويلي خلال السنة ١٤,٨٨ مليون ريال سعودي . تم توزيع اجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية لتعكس معدل دوري ثابت للعائد على صافي استثمار الشركة فيما يتعلق بالإيجار . ان المعدل الدوري للعائد على الدخل المستخدم من قبل الشركة هو ٤,٢٤ % سنويا .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - الممتلكات ومصنع والمعدات

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المصنع والمعدات والاثاث والتراكيبات والسيارات	المباني على الأراضي المستأجرة	الأراضي المملوكة	التكلفة
		(بالآلاف الريالات السعودية)				
٢,٦٧٣,٢٩٤	٢,٩٥٧,٧٩٠	٤٨٦,٥٨٤	١,٥٩٣,٨٠٨	٧٨٣,٦٠١	٩٣,٧٩٧	١ يناير
٢٢٨,٩٠٠	١٩٢,١٤٧	١٠١,٤٥٥	٧٥,٩٢٢	١٤,٧٧٠	-	اضافات
٣٨٤,٢٢	-	-	-	-	-	توزيعات مبلغ شراء
٦٢,٥٥١	-	-	-	-	-	استحواذ على شركات تابعة
(٣٥,٩٥٢)	(٨٣,٤٧٥)	(٢,١١٥)	(٧٨,١٤٢)	(٣,٢١٨)	-	استيعادات
-	(١,٨٢٣)	(٩٦,٩٢٥)	٤٦,٦٥٧	٤٨,٤٤٥	-	تحويلات
(٩,٣٢٥)	(٢٦,٠٤١)	(١١٨)	(١٧,٦٧٣)	(٧,٠٨٧)	(١,١٦٣)	خسارة ترجمة عملة
٢,٩٥٧,٧٩٠	٣,٠٣٨,٥٩٨	٤٨٨,٨٨١	١,٦٢٠,٥٧٢	٨٣٦,٥١١	٩٢,٦٣٤	٣١ ديسمبر
		الاستهلاكات				
١,٢٢٨,٧٩٢	١,٣٦٤,٩٠٠	-	١,٠٣٠,٢٣٠	٣٣٤,٦٧٠	-	١ يناير
١٤٦,٠٠٦	١٣٩,١٤١	-	١٠٦,٤٥١	٣٢,٦٩٠	-	المحمل للسنة
١٩,٦١١	-	-	-	-	-	استحواذ على شركات تابعة
-	(١,١١٢)	-	(١,١١٢)	-	-	تحويلات
(٢٦,٤٨٤)	(٦٤,٣٣١)	-	(٦٢,٦٠٣)	(١,٧٢٨)	-	استيعادات
(٣,٠٢٥)	(٨,٣٨٥)	-	(٧,٢٠٥)	(١,١٨٠)	-	خسارة ترجمة عملات
١,٣٦٤,٩٠٠	١,٤٣٠,٢١٣	-	١,٠٦٥,٧٦١	٣٦٤,٤٥٢	-	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية				
-	١,٦٠٨,٣٨٥	٤٨٨,٨٨١	٥٥٤,٨١١	٤٧٢,٠٥٩	٩٢,٦٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٥٩٢,٨٩٠	-	٤٨٦,٥٨٤	٥٦٣,٥٧٨	٤٤٨,٩٣١	٩٣,٧٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصورة رئيسية، التكلفة المتكبدة بشأن المبنى الجديد والتوسعة والتطوير لمرافق إنتاج وخط انتاجي جديد تحت الانشاء ومصنع ومعدات تم شراؤها لتطوير عام لشركة الزامل للحديد القابضة (المملكة العربية السعودية) ومصنع الزامل للمكيفات (المملكة العربية السعودية) ومجموعة العزل الخليجية (السعودية) وشركاتها التابعة والزامل للهياكل الفولاذية - مصر وشركة الربيعة ونصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة (السعودية) وشركات تابعة اخرى .

إن بعض الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بالفروع والشركات التابعة الموحدة مرهونة كضمانات لدى مؤسسات مالية مقابل قروض تم الحصول عليها من مؤسسات مالية (انظر الايضاح ١٥) .

٨ - المصاريف المؤجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١١,٧٧٧	١٦,٧٠٦	في بداية السنة
٨,٢٨٣	١,٨٠٤	المتكبد خلال السنة
(٣١٧)	(٥٠٩)	التحويلات، بالصافي
(٣,٠٣٧)	(٢,٥٩١)	المطفاً خلال السنة
١٦,٧٠٦	١٥,٤١٠	في نهاية السنة

٩ - الشهرة

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١٦٩,٩٠٦	١٥٨,٥٤٣	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 خلال السنة المبلغ المدفوع على الموجودات ذات العلاقة بناء على المعلومات الإضافية التي تم الحصول عليها خلال فترة القياس، وتم تخفيض المبلغ الناتج من شهرة المجموعة بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

في عام ٢٠١٢ ، قامت الشركة ببيع حصة بنسبة ٤٥% من أصل ٨٥% مملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في شركة جيوكليما اس. آر. ال. ولذلك تم فصل شركة جيوكليما أس آر ال خلال العام من القوائم المالية الموحدة وعليه تم الغاء الاعتراف بالشهرة التي بلغت ٣,٢ مليون ريال سعودي.

في عام ٢٠١٢ ، استحوذت الشركة على حصة ٧٠% اضافية في شركة الزامل للمكيفات - الهند الخاصة المحدودة ( سابقا شركة ادفانتيك كويلز برايفت ليمتد - 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 ١١,٣٦ مليون ريال سعودي مقابل الشهرة مع الاخذ بعين الاعتبار حالة السوق في الهند والانخفاض في قيمة الروبية الهندية .

١٠ - 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 او التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذاً هاماً . وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
		شركات منتسبة لمجموعة الزامل :
١١٠,٠٨٥	٩٩,٥٥٧	شراء بضائع وخدمات
(٤٥,٨٧٨)	(١١,٩٦٣)	بيع بضائع وخدمات

كما دفعت المجموعة مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي ( ٦,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) كرواتب ومزايا أخرى لبعض أعضاء مجلس الإدارة باعتبارهم مسؤولين تنفيذيين للمجموعة.

بلغت مكافأة مجلس الإدارة ٢,٠ مليون ريال سعودي ( ١,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ )

تعتمد الاسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل أعضاء مجلس الإدارة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 .

١١ - أوراق الدفع والدائون والمبالغ المستحقة الدفع والمخصصات

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٣٥٧,٢٨٦	٣٨٧,٢٢٢	دائون تجاريون وأوراق دفع
١٠٣,٧٧٦	١١٦,٣٢٠	تكاليف تعاقدية مستحقة الدفع
٥٠٣,٠٩٤	٤٩٣,٨١٥	مصاريف مستحقة الدفع ومخصصات
٣٨,١٩٦	٥٠,٦٣٩	مخصص زكاة (إيضاح ١٢)
٥٥,٨٩٧	٨٠,٣٠٨	فواتير صادرة بالزيادة عن قيمة الاعمال المنجزة
<u>١,٠٥٨,٢٤٩</u>	<u>١,١٢٨,٣٠٤</u>	

١٢ - الزكاة

تتألف الزكاة المحملة للسنة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بآلاف الريالات السعودية )		
<u>٤٣,٩٣٤</u>	<u>٢٢,٦٠٨</u>	مخصص السنة الحالية

تم احتساب مخصص السنة الحالية على أساس البنود التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بآلاف الريالات السعودية )		
١,٢٢٨,١٥٠	١,٣٣٧,٦٠٤	حقوق الملكية
٣٦٦,٤١٣	٣٦٣,٩٤٣	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
(١,٤٤٦,٤٢٤)	(١,٥٦٧,١٩٢)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل، بالصافي بعد
١٤٨,١٣٩	١٣٤,٣٥٥	حسم المطلوبات طويلة الأجل
٢٧٣,٩٦١	٢٩٥,٦٦٩	ربح السنة الخاضع للزكاة
<u>٤٢٢,١٠٠</u>	<u>٤٣٠,٠٢٤</u>	وعاء الزكاة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقوائم المالية والنتائج الخاضعة 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 للأنظمة 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 :

٢٠١٢	٢٠١٣	
		( بالآلاف الريالات السعودية )
٥٨,٩١٦	٣٨,١٩٦	في بداية السنة
٤٣,٩٣٤	٢٢,٦٠٨	المجنّب خلال السنة
(٦٤,٦٥٤)	(١٠,١٦٥)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٣٨,١٩٦	٥٠,٦٣٩	في نهاية السنة

#### وضع الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٠. علماً بأن الربط عن الاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ لا يزال قيد المراجعة من قبل المصلحة .

#### ١٣ - تمويلات المرابحة والتورق

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

#### ١٤ - القروض القصيرة الأجل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - القروض لأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١١٣,٧٨٩	٩٢,٤٠٥	القرض رقم ١
٢٢٥,٠٠٠	-	القرض رقم ٢
٦٦,٦٤٠	٣٣,٢٨٠	القرض رقم ٣
٣٦,٤٧١	٢٤,٧٠٦	القرض رقم ٤
١,٢٥٤	-	القرض رقم ٥
٥٣,١٥٩	٧٦,٥٩٧	القرض رقم ٦
٣٥,٨٧٦	٣٥,١٦٠	القرض رقم ٧
٥٣٢,١٨٩	٢٦٢,١٤٨	
(٣١٣,٢٢٧)	(٩١,١٦٠)	ناقصاً : الجزء المتداول
٢١٨,٩٦٢	١٧٠,٩٨٨	

إن القرض (رقم ١) يمثل القروض التي حصلت عليها شركة الزامل للحديد القابضة وشركة حلول مكونات البناء والشركة العربية للمواد العازلة من الفايبر جلاس المحدودة من صندوق التنمية الصناعية السعودي. وتحمل هذه القروض رسوم قرض مدفوعة مقدماً تطفأ على مدى فترات القروض ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية غير متساوية، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥ شوال ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠١٨م). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بلغت القروض القائمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي ٩٢,٤ مليون ريال سعودي (١١٣,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) متضمنة الجزء المتداول والبالغ ٢٩,٠ مليون ريال سعودي (٢٣,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢). 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 الام بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. إن القروض تستحق السداد على أقساط سنوية ونصف سنوية غير متساوية. تحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح. كانت هذه القروض مضمونة بضمانات مشتركة وسندات لامر. خلال السنة، قامت الشركة الام بتسديد القرض بالكامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن القرض (رقم ٣) يمثل قروض حصلت عليها الشركة الأم بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بلغ القرض القائم ٣٣,٣ مليون ريال سعودي ( ٦٦,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) متضمناً الجزء المتداول والبالغ ٣٣,٣ مليون ريال سعودي ( ٣٣,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) . وتستحق القروض السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية .

إن القرض (رقم ٤) يمثل قرضاً حصلت عليه الشركة العربية للمواد العازلة من الفاير جلاس المحدودة ، وهي شركة تابعة لمجموعة العزل الخليجية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بلغ رصيد القرض القائم ٢٤,٧ مليون ريال سعودي ( ٣٦,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) متضمناً الجزء المتداول البالغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي ( ١٤,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) . ويستحق القرض السداد على ٣٤ قسطاً شهرياً متساوياً .

إن القرض (رقم ٥) يمثل القرض لأجل الذي حصلت عليه شركة المصنع السعودي لعزل الأنابيب المحدودة ، وهي شركة تابعة لمجموعة العزل الخليجية بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي من بنك محلي . يستحق القرض السداد على ستة أقساط ربع سنوية متساوية . خلال السنة ، تم تسديد كامل مبلغ القرض .

إن القرض (رقم ٦) يمثل قرضاً قصير الأجل حصلت عليه شركة مجموعة العزل الخليجية ، يبلغ رصيد القرض القائم ٧٦,٦ مليون ريال سعودي ( ٥٣,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) كما في نهاية السنة. يحمل القرض مصاريف مالية بسعر تجاري، وصنفت الإدارة هذه القروض كمطلوبات غير متداولة في القوائم المالية الموحدة حيث تعهدت جي أي جي بتجسير هذه القروض بقروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

إن القرض (رقم ٧) يمثل مجموعة قروض حصلت عليها شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة ، وهي شركة تابعة ، من بنك محلي تجاري لتمويل متطلبات رأسمالها العامل ومصاريفها الرأسمالية. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بلغ رصيد القرض القائم ٣٥,٢ مليون ريال سعودي ( ٣٥,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) متضمناً الجزء المتداول البالغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي ( ١٦,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) . ويستحق القرض السداد على فترة تتراوح من ١ إلى ٣ سنوات .

أدرجت أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠١٤ كمطلوبات متداولة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تنمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم ٦٠٠ مليون ريال سعودي ( ٦٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) مقسم إلى ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي ( ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) .

١٧ - توزيعات الأرباح النقدية المقترحة

في عام ٢٠١٣ ، قامت الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم وقيمة إجمالية تبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢ . ( ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم وقيمة إجمالية بلغت ٤٥ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١١ ) .

كما قامت الشركة الام في عام ٢٠١٣ بتوزيع ارباح نقدية مرحلية بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم وقيمة اجمالية بلغت ٤٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣ ( ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم وقيمة اجمالية تبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢ ) .

اقترح مجلس الادارة توزيعات ارباح نقدية نهائية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي عن العام ٢٠١٣ للسهم باجمالي مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي تمثل ١٠ ٪ من رأس المال ( ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم باجمالي مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي تمثل ٧,٥ ٪ من رأس المال في عام ٢٠١٢ ) وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي .

١٨ - حقوق الملكية غير المسيطرة

إن حقوق الملكية غير المسيطرة هي كما يلي:

النسبة المئوية ٪		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٠	٥٠	شركة الزامل هداون المحدودة
٥٠	٥٠	شركة بتروكيم الزامل المحدودة
٥٠	٥٠	شركة الربيع والنصار والزامل للصناعات الخرسانية المحدودة
٤٩	٤٩	شركة الشرق الاوسط لمكيفات الهواء المحدودة
٤٩	٤٩	شركة مجموعة العزل الخليجية
٧,٧٣	٧,٧٣	زامل ستيل بيلدنغز - فينتام كومباني ليمتد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٢٢٠,٨٥٢	٢٥٤,٠٢٩	تكاليف موظفين
٤٥,٨٥٤	٥٠,١١٢	دعاية وترويج مبيعات
١٤,٨٠٦	٢٣,٦٠٥	خدمات
٦,٢١٩	٧,٢٤٨	إيجار ومنافع
٥٢,١٧٤	٧٣,٦٥٥	نقل وسفريات عمل وضيافة
٢٢,٤٧٦	٤٢,٠٩٣	ضمان
٩,٧٥٠	١٠,٧٥١	استهلاك
٢,١٣٤	١,٦٢٠	إصلاح وصيانة
١٢,٨٥٤	١٤,٩٣٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢,٦٧٣	٢١,٢١٤	أخرى
٤١٩,٧٩٢	٤٩٩,٢٦٦	

٢٠ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٢٦١,٧٢٢	٢٩١,٠٧٩	تكاليف موظفين
٢١,٠٦٧	١٦,١٧٠	استهلاك
٦٨,١٩٤	٧٠,٩١١	خدمات
٢,٥٥٦	٢,٥٠١	لوازم
٢٣,٧٦٤	٢٣,٨٥٩	أخرى
٣٧٧,٣٠٣	٤٠٤,٥٢٠	

٢١ - الإيرادات الأخرى، بالاصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(١,٤٤٦)	(٣,٣٠١)	خسائر تحويل عملات
٣,١٩٧	(٣٦٩)	(خسارة) أرباح من بيع استثمارات
٢,٠٧٦	١,٧٨٤	إيرادات توزيعات أرباح
١,٢٠٦	(٥٣٦)	(خسارة) ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٧,٤٣٤	١٤,٢٣٩	أخرى
١٢,٤٦٧	١١,٨١٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٢ - تكاليف التمويل

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

٢٣ - التحليل وفقاً للقطاعات

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

صافي الموجودات		الدخل (الخسارة) من العمليات		المبيعات		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )						
٤٦١,٧١٧	٦٤١,٨٦١	١٩١,٤٤٤	١٩٠,٨٧٤	٢,١٨٤,٥٦٣	٢,٢٢٨,٣٨٠	صناعة المكيفات
٨٥١,٤٥١	٩٢٧,٦٠٣	١٤٤,٤٨٥	٢٠٣,٨٢٢	٢,٦٨٩,٣٦٤	٢,٦٩٧,٢٨٨	صناعة الحديد
١١٤,٦٧٢	١٠٠,١١٨	٤٠,٢٨٢	٢٩,٠١٧	٣٢٢,٩٧٠	٢٩٨,٦٤٩	العزل
٢٩,٥٩٢	٢٧,٤٤٨	١٣,٦٩٥	١,٤٠٨	١٥٦,٤٤٤	١٨٢,٢١٩	الخرسانة
(٨,٢٥٢)	(٨٨,٤٨٨)	(٢٤,٧١٢)	(٢٤,٦٨٤)	١,٥٣٣	٧,٤٤٨	المركز الرئيسي واخرى
١,٤٤٩,١٨٠	١,٦٠٨,٥٤٢	٣٦٥,١٩٤	٤٠٠,٤٣٧	٥,٣٥٤,٨٧٤	٥,٤١٣,٩٨٤	

ب ( تحليل المبيعات والدخل من العمليات حسب النطاق الجغرافي :

الدخل من العمليات		المبيعات		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
( بالآلاف الريالات السعودية )				
٢٧٣,١٦٣	٣٠٠,٨٣٣	٣,٥١٢,٩٤٩	٣,٩٧٠,٩٣٥	المملكة العربية السعودية :
٥٤,٨٠٢	٤٠,٥٨٥	٨٣٨,١٦٣	٥٠٨,٣٥٢	مبيعات محلية
٣٢٧,٩٦٥	٣٤١,٤١٨	٤,٣٥١,١١٢	٤,٤٧٩,٢٨٧	مبيعات خارجية
				مجموع مبيعات المملكة العربية السعودية
٢٥,٣٨٩	٤٢,٤٥٤	٦٧٧,٦٨٣	٦١١,٧٩١	بلدان آسيوية أخرى
١٢,٦١٤	١٧,٠٧٤	٣١٠,٩٨٠	٣١٠,٢٧٠	أفريقيا
(٧٧٤)	(٥٠٩)	١٥,٠٩٩	١٢,٦٣٦	أوروبا
٣٦٥,١٩٤	٤٠٠,٤٣٧	٥,٣٥٤,٨٧٤	٥,٤١٣,٩٨٤	



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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات حسن تنفيذ نيابة عن المجموعة، بشأن بعض العقود وخطابات اعتماد بمبلغ ١,١٧٠ مليون ريال سعودي ( ٩٩٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) و ١٢٢ مليون ريال سعودي ( ٢٠٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) على التوالي .

٢٥ - الارتباطات الرأس مالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأس مالية مستقبلية بمبلغ ٨٧,٧٢ مليون ريال سعودي ( ٧٣,٨٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢ ) .

٢٦ - 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 .

٢٧ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

تتمثل 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مخاطر العملات

تتمثل 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.

تتعرض الشركة أيضاً 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 .

٢٨ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام العام ٢٠١٢ بما يتماشى مع العرض للسنة الحالية .