شركة جسور القابضة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

جسور Jossour

ملخص تقرير مجلس إدارة شركة جسور القابضة – ٢٠١٤

مقدمة

يسرّ مجلس إدارة شركة جسور القابضة أن يقدم تقريره للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تقوم جسور بصفتها شركة صناعية قابضة بتطوير والاستثمار في شركات أو مشاريع في صناعات الطاقة أو الصناعات المرتبطة بالطاقة أو صناعات الطاقة المكثفة ، مثل صناعة المواد البتروكيميائية وخدمات النفط والغاز والزجاج وغيرها من صناعات الطاقة المكثفة وتوليد الطاقة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لا زالت جسور ملتزمة بثلاثة استثمارات.

اشتملت محفظة جسور في البداية على خمسة استثمارات في شركات قائمة وثلاثة استثمارات في مشاريع جديدة. تم بيع الاستثمارات التالية بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: غاتي جلاس وميدل إيست جاك. اب وكريتيف أنرجي ريسورسز وغاتي جلاس رأس الخيمة. إضافةً إلى ذلك، أبرمت جسور اتفاقيات ملزمة لبيع الحصص في الشركة الشرقية للاستثمار العقاري ، وشركة الاستثمار لمشروع الشركة المصرية للتكرير (ERC).

وتم الآن إنجاز إنشاء المشروعين الجديدين وهما الشركة الشرقية الصناعية وشركة تقنية البولي سيليكون ومن المتوقع أن تبدأ العمليات التجارية الكاملة في كلا المصنعين خلال ٢٠١٥. لا تزال جسور تملك ٥,٩ مليون حصة في تصنيع ، وهي مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل تمويل الأخير للمشروعين الجديدين .

النتائج المالية

النتائج المالية المدققة الموحدة لسنة ٢٠١٤ لشركة جسور، تم توحيد جميع إيرادات ونفقات وأصول ومطلوبات الاستثمارات التي تمتلك فيها جسور حصة اقتصادية بنسبة ٥١٪ أو أكثر، وهي الشركة الشرقية الصناعية (EICO) وشركات الاستثمار القابضة ، في البيانات المالية بينما تم إيراد الاستثمارات التي تمتلك فيها جسور حصة اقتصادية أقل من خلال حساب حصة الإيرادات/ (الخسائر) في بيان الدخل وعلى شكل استثمارات في الميزانية العمومية.

بالنسبة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تعلن جسور عن صافي دخل موحد بقيمة ١٨٣,١ مليون ريال (١٩٨,٠ مليون ريال في سنة ٢٠١٣).

انخفض إجمالي حقوق المساهمين في جسور من ١,٣٨٣,١ مليون ريال إلى ٧٧٩,٣ مليون ريال نتيجة لتخفيض رأس المال وتوزيع المبلغ على المساهمين وقدره ٢٠٨,١ مليون ريال بالإضافة إلى إجمالي أرباح الحصص بمبلغ ٣١١,١ مليون ريال والتي تم الإعلان عنها وتوزيعها خلال عام ٢٠١٤. وبلغ إجمالي حقوق المساهمين والذي ٧٧٩,٣ ريال .

تتكون الإيرادات الموحدة لسنة ٢٠١٤ والتي تبلغ ٢٢٣,٩ مليون ريال (٢٥٨,٦ مليون ريال في سنة ٢٠١٣) من الربح المحقق على الاستثمارات المتاحة للبيع بقيمة ٢١٤,٤ مليون ريال والدخل من أرباح الحصص بقيمة ٨,٩ مليون ريال وحصة الخسارة من الاستثمارات بقيمة ١,٤ مليون ريال والدخل من العمولات بقيمة ٢,٠ مليون ريال .

بلغت النفقات الموحدة ٤٨,١ مليون ريال قبل الزكاة والرسوم المالية (٦٣,٠ مليون ريال في سنة ٢٠١٣) . وبلغت الأصول الجارية ٢٤٠,٩ مليون ريال (٤٣٢,٦ مليون ريال في سنة ٢٠١٣) .

كما بلغت الأصول غير الجارية بقيمة إجمالية ١,٣٥٣,٨ مليون ريال (١,٧٥٤,٦ مليون ريال في سنة ٢٠١٣) وتبلغ إجمالي المطلوبات ٦٩٣,٠ مليون ريال (٦٦٩,٨ مليون ريال في سنة ٢٠١٣)

توزيع الدخل

نظرا إلى أنه تم دفع أرباح حصص مرحلية خلال سنة ٢٠١٤ وبسبب متطلبات الاستثمار الإضافية المتعلقة بالشركة الشرقية الصناعية وشركة تقنية البولي سيليكون خلال سنة ٢٠١٥، ولن يتم توزيع أية أرباح في نهاية السنة. وسيتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطيات القانونية. وبلغت الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٧,٢٦٦,٦٢١

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قرر مجلس الإدارة التنازل عن المكافأة السنوية المبينة في النظام الأساسي للشركة عن الفترة.

مجلس الإدارة واللجان

مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة ٤ اجتماعات خلال سنة ٢٠١٤ .

لجنة التدقيق

تم عقد مكالمات جماعية والعديد من التفاعلات خلال السنة وقد تم تقديم توصيات بخصوص حسابات الإدارة الربع سنوية وتقارير المستثمرين المرحلية والتقارير السنوية واختيار شركة التدقيق الخارجية وسيتم تعيين مدققي الحسابات للشركة لسنة ٢٠١٥ في الجمعية العامة .

لجنة الاستثمار

شهدت سنة ٢٠١٤ بشكل رئيسي تنفيذ قرارات بيع الاستثمارات التي صدرت مسبقا .

الأعمال/ شركات المحفظة

غاتي جلاس رأس الخيمة ذ.م.م. (غاتي رأس الخيمة)- تم بيعها

تم بيع استثمارات جسور في غاتي رأس الخيمة مقابل سعر وقدره ١٦,٥ مليون درهم إماراتي خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٤.

شركة التكرير المصرية (ERC)- البيع قيد التنفيذ

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أبرمت جسور اتفاقيات مع سبتادال كابتال لبيع استثمارها في الشركة الشرقية للاستثمار العقاري بعلاوة بنسبة ١٠٪ بشروط مضمونة بالدولار الأمريكي.

شركة التصنيع الوطنية (تصنيع)- تم البيع جزئيا

خلال سنة ٢٠١٤، تابعت جسور عملية تحويل وضعها في تصنيع إلى نقد. بلغت مساهمتها في تصنيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٥,٩ مليون حصة ، وهي تمثل ٠,٩٪ من رأسمال تصنيع .

الشركة الشرقية الصناعية (EICO)

تم إكمال أول إشعال للفرن بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٤ ومن المقرر مؤقتا أن يبدأ الفرن الثاني بعد ثلاثة شهور من الأول . ومن المتوقع إجراء اختبار الأداء بعد ستة شهور من الاشعال حسب شروط العقد. ولمواجهة عجز تمويل المشروع الذي سببه تأخر البدء لفترة طويلة، يجري الآن اتخاذ عدة إجراءات: (١) إعادة جدولة قرض البنك و/أو (٢) قروض المساهمين الإضافية.

شركة تقنية البوليسيليكون (PTC)

تم أخيرا تأسيس وصلات الكهرباء بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤ وقد تمكن المقاول من إكمال بقية الشروط لبدء المصنع . كما في ٣١ إكتوبر ٢٠١٤، وتم إصدار شهادة البدء لمقاول الهندسة والشراء والإنشاء بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٤ مع قائمة بالأعمال غير المنجزة ليتم انجازها قبل تحقيق قبول الأداء ، والذي من المتوقع أن يكون في نهاية يونيو ٢٠١٥.

من وجهة نظر تمويلية، ستطلب شركة تقنية البوليسيليكون (PTC) الاتفاقية من مقرضيها تأجيل دفعات تسديد القرض المجدولة بفترة تتناسب مع تأجيل المشروع (بين ٦-١٢ شهرا).

تم اعتماده من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٥:

مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

EY
دبي عالمة أفضل للعمل

إرنست ويونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ – برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة جسور القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جسور القابضة - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ
راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

ERNST & YOUNG

الرياض: ١٦ شعبان ١٤٣٦هـ
(٣ يونيو ٢٠١٥)

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية وشبة نقدية	٤	٧٤,٨٦٢,٧٢٤	٣٨٢,٠٠٦,١٤٤
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما	٥	٣٢,٧٥٩,١٠٤	٣٠,٣٢٩,٤٥٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	١,٠٦٨,٢٠٩	٨٠٥,٧٣٧
مخزون		٨,٨٢٨,٣٩٧	٢,٧٢٠,٨١٢
		١١٧,٥١٨,٤٣٤	٤١٥,٨٧٢,١٤٩
موجودات معدة للاستبعاد	٨	١٢٣,٤٣٠,٩٦٤	١٦,٧٥٦,١١٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٤٠,٤٤٩,٣٩٨	٤٣٢,٦٢٨,٢٥٩
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٩٣٣,٦١٣,٤٥٠	٨٥١,٠٦٥,٠٢٩
استثمارات متاحة للبيع	٩	١٥٦,٩٤٠,٠٠٠	٦٣٨,٨٩٠,٢٩٦
استثمار في مشروع مشترك	١٠	٢١٥,٧٥٤,٧١١	٢١٧,١١٧,٠٦٥
شهرة	١١	٤٧,٤٩٦,٨٠٤	٤٧,٤٩٦,٨٠٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٣٥٣,٨٠٤,٩٦٥	١,٧٥٤,٥٦٩,١٩٤
إجمالي الموجودات		١,٥٩٤,٧٥٤,٣٦٣	٢,١٨٧,١٩٧,٤٥٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	١٢	٦٦,٣٩١,٢٣٥	٤٦,٥٣٩,٩٢٨
زكاة	١٣	٦,٣٠٧,٤٧٥	٩,٥٠٠,٩٨٧
قرض قصير الاجل	١٤	٨٧,١٨٢,٠٠٠	٨٧,١٨٢,٠٠٠
قسط متداول من قروض طويلة الاجل	١٥	٢٥,٧١٢,٧٩٨	٦٠,٥٠٠,٠٠٠
		١٨٥,٥٩٣,٥٠٨	٢٠٣,٧٢٢,٩١٥
مطلوبات معدة للاستبعاد	٨	١,٥٦٢,٨٢٨	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٨٧,١٥٦,٣٣٦	٢٠٣,٧٢٢,٩١٥
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	١٥	٥٠٣,٩٦٧,٨٠٨	٤٦٤,٧٢٦,٧٣٧
مكافأة نهاية الخدمة الموظفين		١,٨٨١,٧١٦	١,٣٣٨,٥٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٥٠٥,٨٤٩,٥٢٤	٤٦٦,٠٦٥,٢٣٠
إجمالي المطلوبات		٦٩٣,٠٠٥,٨٦٠	٦٦٩,٧٨٨,٢٤٥
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٨,١٣٣,٥٠٠
احتياطي نظامي		٣٨,١١٣,٦٠١	١٩,٧٩٩,٥٣٩
إحتياطي القيمة العادلة		١٠٣,٩١٣,١٤٠	٣٧٧,٠٠٠,٦٦١
أرباح مبقاة		٣٧,٢٦٦,٦٢١	١٧٨,١٩٥,٨٥٠
إجمالي حقوق المساهمين		٧٧٩,٢٩٣,٣٦٢	١,٣٨٣,١٢٩,٥٥٠
حقوق الأقلية		١٢٢,٤٥٥,١٤١	١٣٤,٢٧٩,٦٥٨
إجمالي حقوق الملكية		٩٠١,٧٤٨,٥٠٣	١,٥١٧,٤٠٩,٢٠٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١,٥٩٤,٧٥٤,٣٦٣	٢,١٨٧,١٩٧,٤٥٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع	٩	٢١٤,٤١٩,٢٠١	٢٠٧,٦٥٣,٤١٨
توزيعات أرباح مكتسبة		٨,٨٥٠,٠٠٠	٤٨,٢٢٥,٧٣٦
حصة في خسارة استثمارات في مشاريع مشتركة	١٠	(١,٣٦٢,٣٥٤)	(٢٣٢,٠٢٨)
دخل عمولات خاصة		٢,٠٢٧,٣٢٦	٢,٩٦١,٢٣٣
إجمالي الإيرادات		٢٢٣,٩٤٤,١٧٣	٢٥٨,٦٠٨,٣٥٩
(خسارة) ربح موجودات معدة للاستبعاد	٨	(١,١٠٥,١٤١)	٢,٠٢٤,٨٠٩
خسارة إعادة قياس موجودات معدة للاستبعاد	٨	-	(٢٣,٢٢٨,١٤١)
أتعاب إدارة	٦	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	١٧	(٣٥,٠١٣,١٥٢)	(٢٩,٨٣٧,٧٤٨)
إجمالي المصاريف		(٤٨,١١٨,٢٩٣)	(٦٣,٠٤١,٠٨٠)
الدخل من العمليات الرئيسية		١٧٥,٨٢٥,٨٨٠	١٩٥,٥٦٧,٢٧٩
أعباء مالية		(٢,٩٩٠,٧٢٨)	(٢,٨٤٦,٤٥٣)
الدخل قبل حقوق الاقلية و الزكاة		١٧٢,٨٣٥,١٥٢	١٩٢,٧٢٠,٨٢٦
حقوق الاقلية		١٦,١٧٧,٧٠٩	١٤,٤٨٩,٠١٠
الدخل قبل الزكاة		١٨٩,٠١٢,٨٦١	٢٠٧,٢٠٩,٨٣٦
الزكاة	١٣	(٥,٨٧٢,٢٣٨)	(٩,٢١٤,٤٤٧)
صافي دخل السنة		١٨٣,١٤٠,٦٢٣	١٩٧,٩٩٥,٣٨٩
ربح السهم:	١٨		
من العمليات الرئيسية		٢,٣٥	١,٦٧
من صافي الدخل		٢,٤٥	١,٦٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٧٤,٧٨٥,٤٤٠	١١٧,٤٠٣,٣١٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية			
الدخل قبل حقوق الاقلية والزكاة		١٧٢,٨٣٥,١٥٢	١٩٢,٧٢٠,٨٢٦
التعديلات لـ:			
استهلاك	٧	٧٣١,٢٠٢	٤٧٢,٨٩٨
خسارة (أرباح) موجودات معدة للاستبعاد		١,١٠٥,١٤١	(٢,٠٢٤,٨٠٩)
حصة في خسارة استثمارات في مشروع مشترك	١٠	١,٣٦٢,٣٥٤	٢٣٢,٠٢٨
خسارة إعادة قياس موجودات معدة للبيع		-	٢٣,٢٢٨,١٤١
أرباح استبعاد استثمارات متاحة للبيع		(٢١٤,٤١٩,٢٠١)	(٢٠٧,٦٥٣,٤١٨)
توزيعات أرباح مكتسبة		(٨,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٢٢٥,٧٣٦)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		٥٤٣,١٢٣	٤٦٣,٣٦١
		(٤٦,٦٩٢,٢٢٩)	(٤٠,٧٨٦,٧٠٩)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما		(٢,٤١٩,٦٤٨)	(١٩,٢٠٩,١٧٩)
مخزون		(٦,١٠٧,٥٨٥)	(٢,٤٣٨,١٢٠)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		(٢٦٢,٤٧٢)	(٥٦,٣٨٠)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		١٩,٨٥١,٣٠٧	(٦,٢٤٣,٠٣٨)
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		-	(١,١٨٠)
النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية		(٣٥,٦٣٠,٦٢٧)	(٦٨,٧٣٤,٦٠٦)
زكاة مدفوعة	١٣	(٩,٠٦٥,٧٥٠)	(٢٢,٦٧٧,٧١٦)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية		(٤٤,٦٩٦,٣٧٧)	(٩١,٤١٢,٣٢٢)
النشاطات الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(٨٣,٢٧٩,٦٢٣)	(١٥٠,٣٢٦,٢٧٤)
متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع		٤٢٣,٢٨١,٩٧٦	٢٩٤,٦٤١,٧٩٨
توزيعات أرباح مستلمة		٨,٨٥٠,٠٠٠	٤٨,٢٢٥,٧٣٦
استثمار إضافي في مشروع مشترك	١٠	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
موجودات ومطلوبات معدة للاستبعاد		(١٠٦,٢١٧,١٦٧)	-
استثمار في شركة تابعة		(٩,٤٧١,٢٠٠)	-
صافي النقدية من النشاطات الاستثمارية		٢٣٣,١٦٣,٩٨٦	١٨٥,٠٤١,٢٦٠
النشاطات التمويلية			
تخفيض رأس المال	١٦	(٢٠٨,١٣٣,٥٠٠)	(٦١٠,٣٦٦,٤٤٦)
توزيعات أرباح مدفوعة	٢٤	(٣١١,١٣١,٣٩٨)	-
قرض طويل الأجل مستلم		٣٩,٢٤١,٠٧١	٧٥,٩٠٢,٣١٦
جزء متداول من قرض قصير الأجل (مسدد) مستلم		(٣٤,٧٨٧,٢٠٢)	١٤٧,٦٨٢,٠٠٠
صافي التغيرات في حقوق الأقلية		١٩,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية		(٤٩٥,٦١١,٠٢٩)	(٣٧٦,٧٨٢,١٣٠)
النقص في النقدية وشبة النقدية		(٣٠٧,١٤٣,٤٢٠)	(٢٨٣,١٥٣,١٩٢)
النقدية وشبة النقدية في بداية السنة		٣٨٢,٠٠٦,١٤٤	٦٦٥,١٥٩,٣٣٦
النقدية وشبة النقدية في نهاية السنة	٤	٧٤,٨٦٢,٧٢٤	٣٨٢,٠٠٦,١٤٤
المعلومات الإضافية عن المعاملات غير النقدية:			
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٩	(٢٧٣,٠٨٧,٥٢١)	(٩١,٩٠٧,٨٠٤)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	ما يتعلق بالمساهمين في الشركة الأم						
	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٩٢٤,١٢٢,٥٠٠	-	٤٦٨,٩٠٨,٤٦٥	(٥٠,٥٦٧,٥٥٤)	٢,٣٦٢,٧٧٠,٧١١	١٣٨,٧٦٨,٦٦٨	٢,٥٠١,٥٣٩,٣٧٩
تخفيض رأس المال (إيضاح ١٦)	(١١٠,٣٦٦,٤٤٦)	-	-	-	(١١٠,٣٦٦,٤٤٦)	-	(١١٠,٣٦٦,٤٤٦)
خسائر متراكمة تم تحملها من قبل المساهمين	(٥٠,٥٦٧,٥٥٤)	-	-	٥٠,٥٦٧,٥٥٤	-	-	-
صافي دخل السنة	-	-	-	١٩٧,٩٩٥,٣٨٩	١٩٧,٩٩٥,٣٨٩	(١٤,٤٨٩,٠١٠)	١٨٣,٥٠٦,٣٧٩
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٩,٧٩٩,٥٣٩	-	(١٩,٧٩٩,٥٣٩)	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٩)	-	-	(٩١,٩٠٧,٨٠٤)	-	(٩١,٩٠٧,٨٠٤)	-	(٩١,٩٠٧,٨٠٤)
استثمار من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٠٨,١٣٣,٥٠٠	١٩,٧٩٩,٥٣٩	٣٧٧,٠٠٠,٦٦١	١٧٨,١٩٥,٨٥٠	١,٣٨٣,١٢٩,٥٥٠	١٣٤,٢٧٩,٦٥٨	١,٥١٧,٤٠٩,٢٠٨
تخفيض رأس المال (إيضاح ١٦)	(٢٠٨,١٣٣,٥٠٠)	-	-	-	(٢٠٨,١٣٣,٥٠٠)	-	(٢٠٨,١٣٣,٥٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	-	١٨٣,١٤٠,٦٢٣	١٨٣,١٤٠,٦٢٣	(١٦,١٧٧,٧٠٩)	١٦٦,٩٦٢,٩١٤
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٨,٣١٤,٠٦٢	-	(١٨,٣١٤,٠٦٢)	-	-	-
الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	٥,٣٧٥,٦٠٨	٥,٣٧٥,٦٠٨	(١٤,٨٤٦,٨٠٨)	(٩,٤٧١,٢٠٠)
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٩)	-	-	(٢٧٣,٠٨٧,٥٢١)	-	(٢٧٣,٠٨٧,٥٢١)	-	(٢٧٣,٠٨٧,٥٢١)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٤)	-	-	-	(٣١١,١٣١,٣٩٨)	(٣١١,١٣١,٣٩٨)	-	(٣١١,١٣١,٣٩٨)
استثمار من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	١٩,٢٠٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,١١٣,٦٠١	١٠٣,٩١٣,١٤٠	٣٧,٢٦٦,٦٢١	٧٧٩,٢٩٣,٣٦٢	١٢٢,٤٥٥,١٤١	٩٠١,٧٤٨,٥٠٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

١ - **النشاطات**

شركة جسور القابضة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بمدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٩٥٠٦ بتاريخ ١٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٧م). بدأت الشركة نشاطها من تاريخ القرار الوزاري الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٠٧م). تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة") في بناء وإدارة، وتشغيل وصيانة مشاريع صناعية وبتروكيميائية، ومشاريع إنتاج الطاقة الكهربائية والبنية التحتية والأعمال المرتبطة بها.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو كما يلي:

الطابق التاسع والأربعون – برج المملكة
ص.ب ٢٠٧٦
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

٢ - **أسس توحيد القوائم المالية**

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركة التابعة لها وهي الشركة الشرقية الصناعية ("ايكو")، شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتمتلك فيها الشركة حصة قدرها ٥٥,٧٤% (٢٠١٣: ٥١%).

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل تزيد حصته عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وأو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركة التابعة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة عليها ولحين التوقف عن ممارسة هذه السيطرة.

تم حذف كافة المعاملات والأرصدة المتداولة بين شركات المجموعة بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد هذه القوائم المالية.

تمتلك الشركة حصة ملكية مباشرة قدرها ٥١% (٢٠١٣: ٥١%) في شركة أسل الصناعية ذ.م.م. إن حصة الملكية المتبقية وقدرها ٤٩% (٢٠١٣: ٤٩%) مملوكة من قبل جهة ذات علاقة لصالح الشركة. خلال السنة، قررت الشركة تصفية هذا الاستثمار بعد تحويل إحدى الشركات التابعة لشركة أسل الصناعية ذ.م.م. إلى الشركة. عليه، لم يتم توحيد شركة سويكورب جسور للتكرير مصر ذ.م.م. في هذه القوائم المالية الموحدة وتم إظهارها كـ "موجودات معدة للاستبعاد" (إيضاح ٨).

٣ - **السياسات المحاسبية الهامة**

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتورد فيما يلي بيانٌ بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المعدة للاستبعاد، والتي يتم قياسها بالقيمة المقدرة القابلة للاسترداد.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تتكون النقدية وشبة النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء مبلغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. تمثل التكاليف المصاريف المتكبدة لإحضار كل منتج في حالته وموقعه الحالي ويتم احتسابها على أساس المتوسط المرجح.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل هذه الاستثمارات، الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وفي حالة وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لهذه الاستثمارات ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات الأرباح / الخسائر المحققة عن الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن ترتيب مشترك يحق بموجبه للأطراف التي تمارس سيطرة مشتركة عليه الحصول على حصة في صافي موجودات هذا المشروع المشترك. تمثل السيطرة المشتركة، المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف المشتركين في السيطرة.

إن الاعتبارات التي تم أخذها بعين الاعتبار عند تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي نفس تلك الاعتبارات اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم محاسبة استثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة وفقا