تبريد السعودية
saudi tabreed

شركة تبريد المناطق السعودية

(شركة سعودية مساهمة مقفلة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تقرير عن وضع الشركة
خلال العام ٢٠١٤م

توضح في هذا التقرير اهم جهود الشركة في مجال إدارة مشاريعها الحالية وبرامجها التسويقية من النواحي المالية والإدارية المبذولة خلال العام المنصرم ٢٠١٤م وأهم النتائج المحققة. ويلخص التقرير نتائج اجتماعات مجلس ادارة الشركة كالتالي:
تم انعقاد اجتماعين خلال العام المنصرم ٢٠١٤م لتحقيق أهداف ومتابعة أعمال وتوجيهات إدارة الشركة في الجانب التسويقي لمشاريع تطوير محطات التبريد في مختلف مدن المملكة فيمكن ويتلخص كالاتي:

- مشروع تبريد الظهران "أرامكو": انتهت الشركة من تنفيذ مشروع تبريد الظهران لصالح شركة ارامكو السعودية بطاقة (٢٧٠٠٠) طن تبريد وتم تشغيلها في فبراير ٢٠١٣م تحت نظام البناء والتملك والتشغيل ولمدة ٢٣ سنة وكذلك بدء تنفيذ أعمال التوسعة حيث تم ربط محطات تحويل طاقة اضافية ETSs بواقع (٥٠٠٠) طن تبريدي وسيكون الانتهاء والتشغيل في عام ٢٠١٥م بطاقة اجمالية وقدرها (٣٢٠٠٠) طن تبريدي.
- مشروع جبل عمر: فأن الشركة قد انتهت من تنفيذ مشروع تبريد و تطوير جبل عمر بطاقة (٢٥٠٠٠) طن تبريد من الطاقة الإجمالية (٥٥٠٠٠ ألف) وقد بدأ التشغيل منذ ١٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقد صدمت بإضافة (١٠٠٠٠) طن تبريدي والأنتهاء والتشغيل في عام ٢٠١٦م.
- مشروع مركز الملك عبدالله المالي: وفي مدينة الرياض قد نفذت الشركة بالتحالف مع شركة أن.سي.لافالان الكندية مشروع بناء محطتي تبريد بطاقة اجمالية قدرها مائة الف طن مع تشغيلها وصيانتها لمدة عشر أعوام لتوفير المياه المبردة لاغراض التكييف لمشروع مركز الملك عبدالله المالي الجاري تطويره من قبل شركة الإستثمارات الرائدة المملوكة للمؤسسة العامة للتقاعد ويقتصر دور شركة تبريد المناطق السعودية على جزئية التشغيل والصيانة وقد بدأ العقد بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٣م.
- مشروع مطار الملك خالد الدولي بالرياض
تم توقيع الاتفاقية لبناء محطتي تبريد مركزية لخدمة مطار الملك خالد الدولي بالرياض مع هيئة الطيران المدني على أن تقوم شركة تبريد السعودية بتشغيل المحطة القديمة التابعة للمطار لحين اكتمال الانشاءات للمحطة الجديدة ويتوقع الاقفال المالي للمشروع خلال شهر سبتمبر للعام ٢٠١٥م مع أحد البنوك السعودية بالمملكة.

وفي جانب نشاط شركة تشغيل وصيانة نظم تبريد المناطق والمملوكة بالكامل لشركة تبريد المناطق السعودية فأن الشركة ابتدأت خلال العام ٢٠١٣م لتولي مهام التشغيل والصيانة لجميع المشاريع التابعة لشركة تبريد السعودية والمشاريع الأخرى حيث يتم التشغيل لكل من محطة أرامكو الظهران ومحطة جبل عمر ومحطتي مركز الملك عبدالله المالي وكذلك المحطة القديمة التابعة لمطار الملك خالد الدولي بالرياض ومتوقع الحصول على مشاريع اضافية خارجية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦م بإذن الله.

وقد اظهرت النتائج المالية للعام ٢٠١٤م المرفقة والمعدة من المحاسب القانوني للشركة ارباح بلغت (٩٢,٥٥٦,٧٢٤) ريال وسيتم طرح موضوع التصرف بهذا الفائض في اجتماع الجمعية العمومية للشركة بأذن الله.

رئيس مجلس الإدارة

محمد بن عبدالله ابونيان

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقدية		٣٢٢,٥٩٤,٧٤٤	١٣١,٤٣٢,٥٤٤
مدينون ومبالغ مدفوعة مقدمًا	٤	٣٠,٥٦٨,٤٢٣	٢١,٦٣٤,٠٢٩
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٢٧,٣١٥,٢٥٧	١٥,٦٩٥,٩٤٧
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، متداول	٦	١١,١٤٩,٤٨٨	٧١٦,٩٤٣
مستهلكات		١,١٩٣,٣٧٦	١,٠٧٤,٤٩٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٩٣,٣٢١,٢٨٨	١٧٠,٥٥٣,٩٦١
الموجودات غير المتداولة			
استثمار في شركة تابعة غير موحدة	٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-
ممتلكات ومعدات	٩	١٥,٥٩٤,٠٢٤	١٢,٧٢٢,٤٩٧
محطات تبريد قيد الإنشاء	١٠	٢,٣١٤,٧٧٤	٣٨٨,٠٧٣,٢٦٠
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي، غير متداول	٦	١,٠٣١,٧٣٠,٧٩٧	٥٣٤,١٦٢,٨٠١
تكاليف تطوير	١١	٣٦,٢٦١,٥٨٧	١٢,٦٦٩,٣٣١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٠٨٦,٩٠١,١٨٢	٩٩٧,٦٢٧,٨٥٩
إجمالي الموجودات		١,٤٨٠,٢٢٢,٤٧٠	١,١٦٨,١٨١,٤٢٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	١٢	٩٩,١٥٢,٣٤٦	١١٥,٥٤١,٤٨٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥	٥٣٩,١٣٨	٨,١٣٨,١٩٥
جزء متداول من قروض إجارة لأجل	١٣	١٤,٠٥٤,٥٨٣	١٨,٢١٥,٧٦٣
مخصص زكاة	١٤	٤,٥٥١,٩٧٦	٢,٨٣١,٤٧٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		١١٨,٢٩٨,٠٤٣	١٤٥,٠٢٦,٩٢١
المطلوبات غير المتداولة			
قروض إجارة لأجل	١٣	٦٨٣,٤٧١,٠٧٢	٥١٤,٢٥١,٨٨٣
دفعات مقدمة لقاء مشروع	١٥	٤,٥٤١,٨٨٠	٣٢,٣٥٩,٥٠٠
أدوات مالية مشتقة	١٦	١١,٠٤٤,١٦٧	١٦,٩٦٨,٩٥٨
وديعة من شريك الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة	١٧	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢,٧٤٩,٩٠٤	١,٣٨٦,٨٨٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧٤٩,٨٠٧,٠٢٣	٦١٢,٩٦٧,٢٣٠
إجمالي المطلوبات		٨٦٨,١٠٥,٠٦٦	٧٥٨,٤٩٤,١٥١
حقوق المساهمين			
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة			
رأس المال	١٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٨,٤٩٧,٨٤٨	٩,٢٤٢,١٧٦
أرباح مبقاة		١١٦,٤٨٠,٦٣٣	٨٣,١٧٩,٥٨١
توزيعات أرباح مقترحة	١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
		٦٠٩,٩٧٨,٤٨١	٤٠٨,٤٢١,٧٥٧
الحصص غير المسيطرة	٢٠	٢,١٨٨,٤٢٣	١,٢٦٥,٥١٢
إجمالي حقوق المساهمين		٦١٢,١٦٦,٩٠٤	٤٠٩,٦٨٧,٢٦٩
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٤٨٠,٢٢٢,٤٧٠	١,١٦٨,١٨١,٤٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الإيرادات	٢١	١٥٤,٨٣٠,٣٣١	١٢٤,١٠٦,٤٢٦
التكاليف المباشرة		(٥٩,٤٣٤,٧٦٥)	(٣٧,٤٦٣,١٥٠)
الربح الإجمالي		٩٥,٣٩٥,٥٦٦	٨٦,٦٤٣,٢٧٦
مصاريف عمومية وإدارية	٢٢	(٢٠,٩٩٩,٠٦٨)	(٦,٨٧٩,٠٩٢)
الدخل من العمليات الرئيسية		٧٤,٣٩٦,٤٩٨	٧٩,٧٦٤,١٨٤
تكاليف تمويل		(٢٥,٥٨٥,٤٢٥)	(١٧,٥٧٤,٢٩٦)
التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار الفائدة		٥,٩٢٤,٧٩١	(٢,٥٨٤,٩١٤)
إيرادات خدمات استشارية		٣٥,١٧٦,٦١٤	٤٢,٧٩٥,١٨٢
تكاليف تطوير مشطوبة	١١	(٢٨١,٠٩٣)	(٢٥,١٥١,٢٧٦)
إيرادات عمولة		٢,١٥١,٤٢٣	٢,٨٦٥,٥١٠
ربح / (خسارة) من استبعاد ممتلكات ومعدات		٦,٠٨٧,٥٠٠	(٣١٥,٩٣٣)
إيرادات أخرى، بالصافي		-	٢٧٢,١٢٥
الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة والحصص غير المسيطرة		٩٨,٣٧٠,٣٠٨	٧٩,٥٧١,١٣٧
الحصة في نتائج شركة زميلة	٧	-	(١,١٦٠,٩٨٧)
مخصص انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة	٧	-	(٢٤١,١٤٦)
الدخل قبل حساب الزكاة والحصص غير المسيطرة		٩٨,٣٧٠,٣٠٨	٧٨,١٦٩,٠٠٤
حصص غير مسيطرة		(٩٢٢,٩١١)	٨٩٠,٧٧٢
الدخل قبل حساب الزكاة		٩٧,٤٤٧,٣٩٧	٧٩,٠٥٩,٧٧٦
زكاة	١٤	(٤,٨٩٠,٦٧٣)	(٢,٨٤٢,٢٦٦)
صافي دخل السنة		٩٢,٥٥٦,٧٢٤	٧٦,٢١٧,٥١٠
ربحية السهم (ريال سعودي / للسهم):			
ربحية السهم من العمليات الرئيسية	١٨	٢,٥٢	٢,٥٢
ربحية السهم من صافي الدخل	١٨	٢,٩٣	٢,٤١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٨	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٣١,٦٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
الدخل قبل حساب الزكاة	٩٧,٤٤٧,٣٩٧	٧٩,٠٥٩,٧٧٦
التعديلات لـ:		
الاستهلاك	١,٣١٨,٤٧٢	٢٧١,٤١١
إطفاء تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً	٧٣٢,٩٨٦	٥١٧,٠٨٨
مخصص انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة	-	٢٤١,١٤٦
الحصة في نتائج شركة زميلة	-	١,١٦٠,٩٨٧
التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار الفائدة	(٥,٩٢٤,٧٩١)	٢,٥٨٤,٩١٤
تكاليف التطوير المشطوبة	٢٨١,٠٩٣	٢٥,١٥١,٢٧٦
تكاليف التمويل	٢٥,٥٨٥,٤٢٥	١٧,٥٧٤,٢٩٦
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي	١,٣٦٣,٠١٥	٤٣٦,٥٠٥
(الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات	(٦,٠٨٧,٥٠٠)	٣١٥,٩٣٣
	١١٤,٧٦٦,٠٩٧	١٢٧,٨١٣,٣٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً	(٨,٩٣٤,٣٩٤)	(١٢,٩٢٦,١٠٠)
المخزون	(١١٨,٨٧٨)	(١,٠٧٤,٤٩٨)
صافي الحركة في صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي	١,٠٠٢,٢٣٧	(٢,٢٨٩,٠٩١)
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع	(١٦,٣٨٩,١٤٢)	(٧٠,٠٢١,٤٢٢)
الدفعات المقدمة لقاء مشروع	(٢٧,٨١٧,٦٢٠)	١٧,٢٥٨,٤٠٠
الجهات ذات العلاقة	(١٧,١٩٠,٤٦٧)	(٨,٧٦١,٢٧٤)
النقدية من العمليات	٤٤,٨١٧,٨٣٣	٤٩,٩٩٨,٠٤٧
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٥,٥٨٥,٤٢٥)	(١٧,٥٧٤,٢٩٦)
زكاة مدفوعة	(٣,١٧٠,١٧٢)	(٤٨١,٨٤٩)
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية	١٦,٠٦٢,٢٣٦	٣١,٩٤١,٩٠٢
النشاطات الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٩٢٧,٥٢٩)	(٣,٥٨١,٣١٤)
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات	٥٤,٧٧٥,٠٠٠	٨٥,١٩٩
محطات تبريد قيد الإنشاء	(١٦٣,٨٦٩,٧٢١)	(٢٤٨,٥١٢,٣٨٧)
المتحصل من تحويل محطات تبريد قيد الإنشاء	٣٨,٠٧٠,٣٠٠	١٣١,٢٥٠,٠٠٠
تكاليف تطوير	(٢٣,٨٧٣,٣٤٩)	(١٧,٥٩٧,١٨٧)
استثمار في شركة تابعة غير موحدة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(٩٨,٨٢٥,٢٩٩)	(١٣٨,٣٥٤,٨٨٩)
النشاطات التمويلية		
زيادة في رأس المال	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-
قروض إجارة لأجل، بالصافي	١٦٤,٠٠٢,٣٥٢	١٩٦,٩٣٩,٣٦٧
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
الحركة في الحصص غير المسيطرة	٩٢٢,٩١١	(٨٩٠,٧٧٣)
صافي النقدية من النشاطات التمويلية	٢٧٣,٩٢٥,٢٦٣	١٩٦,٠٤٨,٥٩٤
الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية	١٩١,١٦٢,٢٠٠	٨٩,٦٣٥,١٠٧
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة	١٣١,٤٣٢,٥٤٤	٤١,٧٩٧,٤٣٧
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة	٣٢٢,٥٩٤,٧٤٤	١٣١,٤٣٢,٥٤٤
معاملات غير نقدية:		
تحويل محطات تبريد قيد الإنشاء إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ١٠)	٥٤٩,٩٠٠,٨٧٨	٥٣٦,١٧١,٠٨١
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة متعلقة بتحويل محطة تبريد قيد الإنشاء	٢,٨٢٧,٨٠٠	-
إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً محملة على محطات تبريد قيد الإنشاء	٣٢٢,١٧١	٤٧٤,٧٨٥
صافي الحركة في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	(٥,٩٢٤,٧٩١)	(٣,٨٩٦,٧٥١)
تحويل تكاليف تطوير إلى محطات تبريد قيد الإنشاء	-	١١,٣٧٩,٠٩٦
مبالغ مستحقة الدفع متعلقة بمحطات تبريد قيد الإنشاء	-	١٤,١٧٦,٧١٦
التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار فائدة مدرج ضمن محطات تبريد قيد الإنشاء	-	٦,٤٨١,٦٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٤٢٥	١٤,٥٨٣,٨٢٢	-	٣٣٢,٢٠٤,٢٤٧
صافي دخل السنة	-	-	٧٦,٢١٧,٥١٠	-	٧٦,٢١٧,٥١٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٧,٦٢١,٧٥١	(٧,٦٢١,٧٥١)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٤٢,١٧٦	٨٣,١٧٩,٥٨١	-	٤٠٨,٤٢١,٧٥٧
صافي دخل السنة	-	-	٩٢,٥٥٦,٧٢٤	-	٩٢,٥٥٦,٧٢٤
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٨)	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٩)	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٩,٢٥٥,٦٧٢	(٩,٢٥٥,٦٧٢)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٩٧,٨٤٨	١١٦,٤٨٠,٦٣٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٩,٩٧٨,٤٨١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين
في شركة تبريد المناطق السعودية
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

نطاق المراجعة:
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة تبريد المناطق السعودية (شركة سعودية مساهمة مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد أعدّت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي، وقُدّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

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

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٩ رجب ١٤٣٦هـ
٢٨ إبريل ٢٠١٥م

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - النشاطات

إن شركة تبريد المناطق السعودية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٢٠٦٨ وتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م).

والشركة الأم مملوكة بنسبة ٧٥% لمساهمين سعوديين وبنسبة ٢٥% لمساهمين خليجيين. ولدى الشركة الأم الاستثمارات في الشركات التابعة التالية:

	بلد التسجيل	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٤	٢٠١٣
شركة تبريد الظهران السعودية	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة تشغيل وصيانة نظم تبريد المناطق	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق	السعودية	٨٠%	٨٠%
شركة تبريد المنطقة المركزية	السعودية	٦٠%	٦٠%

- إن شركة تبريد الظهران السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الخبر. علماً بأن نسبة ١٠% من الحصص في هذه الشركة التابعة مسجلة باسم جهة منتسبة بالنيابة عن الشركة.
- إن شركة تشغيل وصيانة نظم تبريد المناطق هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الخبر. علماً بأن نسبة ١٠% من الحصص في هذه الشركة التابعة مسجلة باسم جهة منتسبة بالنيابة عن الشركة.
- إن شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل. ولم تباشر الشركة التابعة عملياتها بعد.
- إن شركة تبريد المنطقة المركزية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة مكة المكرمة.

تزاول الشركة الأم وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") إنشاء وتملك وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف والتهوية، بالإضافة إلى توزيع وتوصيل وبيع المياه المبردة الخاصة بأنظمة تبريد المناطق.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال الخاصة بالشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو موضح في (الإيضاح ١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويل الأجل يمثل حصة بنسبة تزيد عن ٥٠% في رأس المال الذي له حق التصويت أو تلك التي تمارس المجموعة عليها سيطرة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في هذه القوائم المالية ابتداء من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية المدققة لكل منها على حدة. وتعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة الأم باتباع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة تُحذف بالكامل.

تمثل الحصص غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة وتُدرج بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم.

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تُعد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية مُعدّلة لتتضمن قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الموحدة
يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

المخزون
يمثل المخزون المستهلكات التي تُدرج بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحتسبة على أساس المتوسط المرجح.

صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي
إن عقود الإيجار التي تحول المجموعة بموجبها إلى العميل، بصورة جوهرية، كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات وفقاً لاتفاقياتها التعاقدية تعتبر كعقود إيجار تمويلي. وتُسجل المبالغ المستحقة من المستأجر في قائمة المركز المالي الموحدة كموجودات مالية وتدرج بقيمة صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي بعد تجنيب مخصص للانخفاض في القيمة. ويتألف صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي من إجمالي المبالغ المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التمويلي ناقصا الإيرادات التمويلية غير المحققة.

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

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك
تسجل الممتلكات والمعدات مبدئيا بالتكلفة وتدرج بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال قيد التنفيذ، وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تُحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

محطة التبريد قيد الإنشاء
تدرج محطة التبريد قيد الإنشاء بالتكلفة حيث تتضمن التكاليف المتكبدة على توسعة المحطة ومكوناتها وتتم مراجعتها للوقوف على مدى انخفاض قيمتها عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وإذا وجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية لمحطة التبريد القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تُخفّض قيمة محطة التبريد إلى قيمتها المتوقعة القابلة للاسترداد.

تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً
تمثل تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً رسوم تحصيل قروض دفعت مقدما للحصول على قروض الإجارة لأجل. وتؤجل تكاليف التمويل وتطفأ على مدى فترات القروض المتبقية باستخدام طريقة الفائدة الفعلية أو وفقا لطريقة القسط الثابت، وذلك شريطة ألا يترتب على استخدام طريقة القسط الثابت نتائج تختلف اختلافاً جوهرياً عن استخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويدرج الرصيد غير المطفأ كحساب مقابل رصيد القرض.

تكاليف التطوير
تُرسمل مبدئيا التكاليف المتكبدة على دراسات جدوى المشاريع وتصميمها والترويج لها وكذلك المصاريف غير المباشرة المنسوبة لتلك الدراسات كتكاليف تطوير عند تحقيق الجدوى الاقتصادية للمشروع، والا تدرج تلك التكاليف ضمن المصاريف عند تكبدها. وعند تطوير تلك المشاريع بنجاح أو عند تأسيس منشأة جديدة لتنفيذ المشروع، تُحمّل جميع تكاليف التطوير على المنشأة حديثة التأسيس أو على المشروع، حسبما يكون مناسبا. وعندما يتبين للإدارة عدم جدوى أي مشروع، تُشطب التكاليف المرسملة على الفور.

تكاليف الاقتراض
ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لتجهيز الاصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة للوقوف على مدى انخفاض قيمتها عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تُخفّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة حدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة وقابلة للقياس بشكل موثوق.

الزكاة
يجنب مخصص للزكاة عن كل شركة من شركات المجموعة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية ويُحمّل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتقيد في الحسابات في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الأدوات المالية المشتقة
تستخدم المجموعة عقود مقايضة أسعار العمولة بغرض التحوط من المخاطر المرتبطة بأسعار العمولة. وتسجل هذه الأدوات المالية المشتقة مبدئيا بالتكلفة في تاريخ إبرام عقد الأداة المالية المشتقة ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. وتدرج الأدوات المالية المشتقة كموجودات في حالة القيمة العادلة الإيجابية، وكمطلوبات في حالة القيمة العادلة السلبية. ويُعترف بالتغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية غير المؤهلة لمحاسبة التحوط في قائمة الدخل الموحدة عند نشوئها.

الاحتياطي النظامي
طبقا لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة الأم أن تحوّل ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. ويجوز للشركة الأم أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علما بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الإيرادات
- تمثل الإيرادات القيمة المفوترة للخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة، ويعترف بها عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.
- يعترف بإيرادات التمويل المتعلقة بصافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي على مدى فترة الأقساط على أساس نظامي وفقا لمعدل العائد الداخلي.
- يعترف بدفعات الطاقة التبريدية والتشغيل بموجب العقود الطويلة الأجل كإيرادات عند تقديم الطاقة التبريدية والتشغيل.
- يُعترف بالخدمات الاستشارية كإيرادات عند تحقيقها ناقصا التكلفة المباشرة المنسوبة لها.
- يُعترف بإيرادات التمويل والعمولات عند استحقاقها.

المصاريف
باستثناء تكاليف التمويل، تُوزع كافة المصاريف على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقا لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسبا.

العملات الأجنبية
تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

التقارير القطاعية
يعرف القطاع بأنه وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تقوم هذه الوحدة إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات ("قطاع الاعمال") أو إنتاج منتجات أو تقديم خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة ("القطاع الجغرافي")، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل الموحدة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. بينما تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل الموحد من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

القيم العادلة
يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل فائدة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة. ويتم تحديد القيمة العادلة لعقود مقايضة أسعار العمولة بالرجوع إلى القيم السوقية للأدوات المالية المشتقة.

عقود الإيجار التشغيلي
يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٤ - المدينون والمبالغ المدفوعة مقدمًا

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مدينون تجاريون	١٩,١٥٠,٤٦٨	١٣,٢٨٩,٤٦١
تأمين بنكي لقاء خطابات ضمان	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة إلى موردين	٣,٢٢٦,١٨٣	٥٨٠,٢٥٥
مبالغ مستحقة القبض من موظفين	١,٢٩١,٣٧٠	١,١٤٦,١٣٢
مصاريف مدفوعة مقدمًا	١,١٩٥,٨٨٤	١,١٣٩,٠٨٩
أخرى	٧٠٤,٥١٨	٤٧٩,٠٦٢
	٣٠,٥٦٨,٤٢٣	٢١,٦٣٤,٠٢٩

بناءً على الخبرة السابقة، من المتوقع تحصيل الحسابات التجارية المدينة غير المنخفضة القيمة بالكامل. علماً بأنه ليس من عادة المجموعة الحصول على ضمانات على الحسابات المدينة؛ ولذلك فإن الغالبية العظمى منها غير مكفولة بضمانات.

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٤ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ٢٠١٣ ريال سعودي	الرصيد ٢٠١٤ ريال سعودي	الرصيد ٢٠١٣ ريال سعودي
أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة المدرجة ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة						
شركة جبل عمر للتطوير	جهة منتسبة	إيرادات	١١,٠٧١,٩٩٢	٣٣,١٠١,٨٠٧		
		تحويل محطة تبريد قيد الإنشاء	٥٤٩,٩٠٠,٨٧٨	-	٢٢,٣١٢,٨٥٧	١٥,٦٩٥,٩٤٧
شركة تبريد الرياض السعودية	شركة تابعة غير موحدة	إيرادات	٤,٩١٠,١٨١	-		
		مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة التابعة غير الموحدة	١١,٢١١	-	٥,٠٠٢,٤٠٠	-
					٢٧,٣١٥,٢٥٧	١٥,٦٩٥,٩٤٧
ب) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة المدرجة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة						
الشركة العربية لتنمية المياه والطاقة (أكوا)	مساهم	الحصول على خدمات استشارية	٢,١١١,٤٧٢	١,٠١١,٨٠٧	١١٩,٦٨٥	٨,٠١٢,١٧٥
تبريد - الإمارات	مساهم	الحصول على خدمات استشارية	٣٥٧,٥١٨	١٢٥,٦٢٠	٤١٩,٤٥٣	١٢٦,٠٢٠
					٥٣٩,١٣٨	٨,١٣٨,١٩٥

تعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

أظهرت المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة، على التوالي.

٦ - صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي

أ) يتألف صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي مما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إجمالي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي (انظر "ب" أدناه)	١,٩٣٠,٦٣٧,٦٢٢	١,١٤٥,١٦٩,٧٦٦
ناقصا: ايرادات التمويل غير المحققة	(٨٨٧,٧٥٧,٣٣٧)	(٦١٠,٢٩٠,٠٢٢)
	١,٠٤٢,٨٨٠,٢٨٥	٥٣٤,٨٧٩,٧٤٤
وفيما يلي تحليل بذلك:		
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي ، متداول	١١,١٤٩,٤٨٨	٧١٦,٩٤٣
صافي استثمار في عقد إيجار تمويلي ، غير متداول	١,٠٣١,٧٣٠,٧٩٧	٥٣٤,١٦٢,٨٠١

ب) يتألف الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة القبض مما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
خلال سنة واحدة	٦٨,٦٨٣,٤٢٤	٣٨,٠٦٨,٠٧٥
بعد سنة واحدة وليس أكثر من خمس سنوات	٢٩٢,٢٥٩,٣٦٣	١٦٢,٠٣٠,٢٣٢
خمس سنوات فما فوق	١,٥٦٩,٦٩٤,٨٣٥	٩٤٥,٠٧١,٤٥٩
	١,٩٣٠,٦٣٧,٦٢٢	١,١٤٥,١٦٩,٧٦٦

٧ - الاستثمار في شركة زميلة

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	-	١,٤٠٢,١٣٣
الحصة في نتائج السنة	-	(١,١٦٠,٩٨٧)
مخصص الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	-	(٢٤١,١٤٦)
في نهاية السنة	-	-

يمثل هذا البند حصة بنسبة ٢٥% (٢٠١٣: ٢٥%) في شركة مرافق طيبة، وهي شركة سعودية مساهمة مقفلة مسجلة في المدينة المنورة بالمملكة العربية السعودية. وقد تأسست هذه الشركة لمزاولة إنشاء وتملك وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف والتهوية.

وقد اجتمع المساهمون في الشركة الزميلة خلال عام ٢٠١٣ وقرروا تصفيتها طوعيا قبل انتهاء مدتها. علما بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بالتصفية لا تزال قيد التنفيذ؛ وعليه فقد جنّبت المجموعة مخصصا للانخفاض في قيمة الاستثمار وخفضت قيمته بالكامل.

٨ - الاستثمار في شركة تابعة غير موحدة

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	-	-
الاضافات خلال السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	-
في نهاية السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	-

لدى المجموعة حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركة تبريد الرياض السعودية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية. وتبدأ السنة المالية الأولى لتلك الشركة اعتباراً من ٥ فبراير ٢٠١٥ (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعليه فقد احتسبت المجموعة هذا الاستثمار بالتكلفة حيث إن نتائجه كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة تعد غير هامة بالنسبة للقوائم المالية الموحدة.

٩ - الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

الأدوات والمعدات: ٣ سنوات
السيارات: ٥ سنوات
أجهزة الحاسب الآلي والأثاث والتركيبات: ٣ إلى ٤ سنوات

	الأراضي ريال سعودي	الأدوات والمعدات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي والأثاث والتركيبات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المجموع ٢٠١٤ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٣ ريال سعودي
التكلفة:							
في بداية السنة	٥٩,١٦٤,٣١١	-	١٥٢,١٨١	٢١٥,٨٥٠	٢,٢٧٩,٠٠١	٦١,٨١١,٣٧٩	٦٠,٨١٨,١٤١
الإضافات	-	١٠٣,٠٠٠	٢,٨٢٤,٥٢٩	-	-	٢,٩٢٧,٥٢٩	٣,٥٨١,٣١٤
الاستبعادات	(٤٨,٦٨٧,٥٠٠)	-	-	-	-	(٤٨,٦٨٧,٥٠٠)	(٢,٥٨٨,٠٧٦)
التحويلات	-	-	٢,٢٧٩,٠٠١	-	(٢,٢٧٩,٠٠١)	-	-
في نهاية السنة	١٠,٤٧٦,٨١١	١٠٣,٠٠٠	٥,٢٥٥,٧١١	٢١٥,٨٥٠	-	١٦,٠٥١,٤٠٤	٦١,٨١١,٣٧٩
الاستهلاك المتراكم:							
في بداية السنة	-	-	٩,٨٣٥	١٢٩,٠٧٤	-	١٣٨,٩٠٩	١,٠٠٤,٤٤٥
المحمل للسنة	-	١٨,٠٠٥	١,٢٤٧,٣٢٧	٥٣,١٤٠	-	١,٣١٨,٤٧٢	٢٧١,٤١١
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	(١,١٣٦,٩٤٧)
في نهاية السنة	-	١٨,٠٠٥	١,٢٥٧,١٦٢	١٨٢,٢١٤	-	١,٤٥٧,٣٨١	١٣٨,٩٠٩
صافي القيم الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٤٧٦,٨١١	٨٤,٩٩٥	٣,٩٩٨,٥٤٩	٣٣,٦٣٦	-	١٤,٥٩٤,٠٢١	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٩,١٦٤,٣١١	-	١٤٢,٣٤٦	٨٦,٧٧٦	٢,٢٧٩,٠٠١		٦١,٦٧٢,٤٧٠

١٠ - محطات التبريد قيد الإنشاء

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٣٨٨,٠٧٣,٢٦٠	٧٨٣,٨٥١,٧٩٤
الإضافات خلال السنة	١٦٤,١٩٢,٣٩٢	٢٥٦,٦٨٢,٢٢٢
المحول من تكاليف تطوير (إيضاح ١١)	-	١١,٣٧٩,٠٩٦
المحول إلى جهة ذات علاقة / عميل بموجب عقد إيجار تمويلي (الإيضاحان ٥ و ٦)	(٥٤٩,٩٠٠,٨٧٨)	(٦٦٣,٨٣٩,٨٥٢)
في نهاية السنة	٢,٣١٤,٧٧٤	٣٨٨,٠٧٣,٢٦٠

تضمنت تكلفة محطات التبريد قيد الإنشاء المحولة الى جهة ذات علاقة تكاليف تمويل مرسملة متراكمة بقيمة ٢٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٥٦ مليون ريال سعودي).

أبرمت شركة تبريد الظهران السعودية (شركة تابعة) عقدا بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٠ مع شركة أرامكو السعودية بغرض إنشاء وتشغيل وصيانة نظام تبريد مناطق لمدة ٢٥ سنة من بينها فترة إنشاء مدتها سنتين وهي قابلة للتمديد لفترة إضافية مدتها خمس سنوات. وخلال عام ٢٠١٣م، استكملت أعمال إنشاء نظام تبريد المناطق وتم تحويله إلى شركة أرامكو السعودية بموجب اتفاقية إيجار تمويلي بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٣م. وخلال السنة، وقعت شركة تبريد الظهران السعودية تعديلا على عقد حالي مبرم مع أرامكو السعودية وبدأت أعمال توسعة نظام تبريد المناطق (المرحلة الثالثة).

أبرمت شركة تبريد المنطقة المركزية (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٢ عقداً مع شركة جبل عمر للتطوير (أحد الشركاء في الشركة التابعة) لإنشاء وتشغيل وصيانة نظام تبريد مناطق لمدة ٢٥ سنة بعد تاريخ بدء العمليات. وقد استكملت أعمال إنشاء نظام تبريد المناطق خلال السنة وتحول الى شركة جبل عمر للتطوير بموجب اتفاقية عقد الايجار التمويلي بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤م.

تمثل محطات التبريد قيد الإنشاء كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التكلفة التي تكبدتها شركة تبريد الظهران السعودية (شركة تابعة) على إنشاء نظام تبريد المناطق والمرافق المتعلقة به.

إن محطات التبريد قيد الإنشاء مرهونة كضمان مقابل قروض الإجارة لأجل (إيضاح ١٣).

١١ - تكاليف التطوير

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	١٢,٦٦٩,٣٣١	٣١,١٠٢,٥١٦
الإضافات خلال السنة	٢٣,٨٧٣,٣٤٩	١٧,٥٩٧,١٨٧
المشطوب خلال السنة	(٢٨١,٠٩٣)	(٢٥,١٥١,٢٧٦)
المحول إلى محطات تبريد قيد الإنشاء (إيضاح ١٠)	-	(١١,٣٧٩,٠٩٦)
في نهاية السنة	٣٦,٢٦١,٥٨٧	١٢,٦٦٩,٣٣١

واصلت المجموعة خلال السنة تكبد تكاليف على دراسات جدوى مشاريع وتصميماتها والترويج لها بالإضافة الى المصاريف غير المباشرة المتعلقة بتلك الدراسات. وتعتبر هذه التكاليف كتكاليف تطوير ورسملت حيث تحققت الجدوى الاقتصادية منها.

حمّلت المجموعة مصاريف غير مباشرة بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢ مليون ريال سعودي) على تكاليف التطوير.

١٢ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
دائنون	٥٩,٦٦٤,٧١٤	٨١,٢٠٦,٩٩٨
مصاريف مستحقة الدفع	٢٦,٨٢١,١٠٤	٢٢,٧٣٨,١٥٧
مبالغ مستحقة الدفع متعلقة بمحطات تبريد قيد الإنشاء	١٢,٠٣٠,٤٦٨	١١,٤٨٦,٠٧١
أخرى	٦٣٥,٥٦٠	١٠٩,٧٦٢
	٩٩,١٥٢,٣٤٦	١١٥,٥٤١,٤٨٨

١٣ - قروض الإجارة لأجل

وقّعت شركة تبريد المنطقة المركزية (شركة تابعة) اتفاقية تسهيل قرض إجارة لأجل مع بنك تجاري محلي بغرض تمويل وإنشاء محطة تبريد مناطق. والقرض مكفول برهن أسهم وبرهن المصانع والمعدات (إيضاح ١٠). ويحمل هذا القرض فائدة بسعر عائم وفقا لمعدل الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائدا هامش ربح. وتتضمن اتفاقية القرض تعهدات من بينها المحافظة على نسب مالية معينة. ويستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية متساوية، حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٣٣. كما دفعت المجموعة رسوم ترتيب عن هذه التسهيلات، حيث أجلت تلك الرسوم كتكاليف تمويل مدفوعة مقدماً وتخصم من الأرصدة الأساسية للقروض.

حصلت شركة تبريد الظهران السعودية (شركة تابعة) على قرض إجارة لأجل من بنك تجاري محلي بغرض إنشاء محطة تبريد مناطق، والقرض مكفول برهن أسهم ورهن معدات المحطة وبالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود. ويحمل هذا القرض فائدة بسعر عائم وفقا لمعدل الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائدا هامش ربح. وتتضمن اتفاقية القرض تعهدات من بينها المحافظة على نسب مالية معينة. ويستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية متفاوتة، حيث استُحق القسط الأول بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٣٠. كما دفعت المجموعة رسوم ترتيب عن هذه التسهيلات، حيث أجلت تلك الرسوم كتكاليف تمويل مدفوعة مقدماً وتخصم من الأرصدة الأساسية للقروض.

أظهرت الأقساط المتوقع سدادها خلال عام ٢٠١٥ والمتوقع سدادها بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة، على التوالي.

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
يتألف إجمالي مبلغ القروض مما يلي:		
اجمالي مبلغ القروض	٧١٦,٨٣١,٥٤١	٥٥٢,٨٢٩,١٨٩
ناقصاً : تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً	(١٩,٣٠٥,٨٨٦)	(٢٠,٣٦١,٥٤٣)
	٦٩٧,٥٢٥,٦٥٥	٥٣٢,٤٦٧,٦٤٦
وفيما يلي تحليل بذلك:		
الجزء المتداول	١٤,٠٥٤,٥٨٣	١٨,٢١٥,٧٦٣
الجزء غير المتداول	٦٨٣,٤٧١,٠٧٢	٥١٤,٢٥١,٨٨٣
	٦٩٧,٥٢٥,٦٥٥	٥٣٢,٤٦٧,٦٤٦

فيما يلي الحركة في تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً خلال السنة:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٢٠,٣٦١,٥٤٣	٢١,٣٥٣,٤١٦
الإطفاء	(١,٠٥٥,٦٥٧)	(٩٩١,٨٧٣)
في نهاية السنة	١٩,٣٠٥,٨٨٦	٢٠,٣٦١,٥٤٣

كان إجمالي تواريخ استحقاق قروض الاجارة لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على النحو التالي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
٢٠١٤	-	١١,٩٧٤,١٢٨
٢٠١٥	١٤,٠٥٤,٥٨٣	١٤,٠٥٤,٥٨٣
٢٠١٦	١٥,٩٧٥,٤٦٦	١٥,٩٧٥,٤٦٦
٢٠١٧	١٥,٨٦٧,٥٦٠	١٥,٨٦٧,٥٦٠
٢٠١٨	١٩,١٦٥,٣٤٤	١٩,١٦٥,٣٤٤
٢٠١٩	٢٠,٢٠٤,٧٣٤	٢٠,٢٠٤,٧٣٤
بعد ذلك	٦٣١,٥٦٣,٨٥٤	٤٥٥,٥٨٦,٨٧٤
	٧١٦,٨٣١,٥٤١	٥٥٢,٨٢٩,١٨٩

١٤ - الزكاة

المُحمّل للسنة

تتألف الزكاة المُحمّلة مما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مخصص السنة الحالية	٤,٥٣٢,٤١٧	٢,٨٣١,٤٧٥
تعديلات عائدة لسنوات سابقة	٣٥٨,٢٥٦	١٠,٧٩١
المحمل للسنة	٤,٨٩٠,٦٧٣	٢,٨٤٢,٢٦٦

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٢,٨٣١,٤٧٥	٤٧١,٠٥٨
المجنب خلال السنة	٤,٨٩٠,٦٧٣	٢,٨٤٢,٢٦٦
المدفوع خلال السنة	(٣,١٧٠,١٧٢)	(٤٨١,٨٤٩)
في نهاية السنة	٤,٥٥١,٩٧٦	٢,٨٣١,٤٧٥

موقف الربوط الزكوية

- شركة تبريد المناطق السعودية
قدّمت لمصلحة الزكاة والدخل الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وعن الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣، غير أن الربوط النهائية لم تصدرها المصلحة بعد.

- شركة تبريد الظهران السعودية
قدّمت لمصلحة الزكاة والدخل الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وعن الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، غير أن الربوط النهائية لم تصدرها المصلحة بعد.

- شركة تشغيل وصيانة نظم تبريد المناطق
قدّمت لمصلحة الزكاة والدخل الإقرارات الزكوية عن الأعوام المنتهية من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، غير أن الربوط النهائية لم تصدرها المصلحة بعد.

- شركة تبريد المنطقة المركزية
قدّمت الشركة لمصلحة الزكاة والدخل الإقرار الزكوي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن العامين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٣م، غير أن المصلحة لم تصدر بعد الربوط النهائية عنها.

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق
قدّمت لمصلحة الزكاة والدخل الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، غير أن الربوط النهائية لم تصدرها المصلحة بعد.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم المجموعة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربوط التي تستصدرها المصلحة عن الربوط المقدمة من المجموعة.

١٥ - الدفعات المقدمة لقاء المشروع

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٣٢,٣٥٩,٥٠٠	١٥,١٠١,١٠٠
دفعة مقدمة خلال السنة	-	١٧,٢٥٨,٤٠٠
المستخدم خلال السنة	(٢٧,٨١٧,٦٢٠)	-
في نهاية السنة	٤,٥٤١,٨٨٠	٣٢,٣٥٩,٥٠٠

١٦ - الأدوات المالية المشتقة

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
القيمة الإسمية	٦٣١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٠٠٠,٠٠٠
القيمة العادلة	١١,٠٤٤,١٦٧	١٦,٩٦٨,٩٥٨

للتحوط من مخاطر التقلبات التي تطرأ على أسعار الفائدة المستحقة على قرض الإجارة لأجل وحسب ما تقتضيه اتفاقية التسهيلات، أبرمت شركة تبريد المنطقة المركزية (شركة تابعة) عقدا لمقايضة أسعار الفائدة مع بنك تجاري محلي. وبموجب عقد مقايضة أسعار الفائدة، تلتزم الشركة التابعة بدفع فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٢,٤٥% (٢٠١٣: ٢,٤٥%) مقابل دفعات الفائدة ذات الأسعار العائمة وذلك وفقا لمعدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية. وتبلغ القيمة الاسمية المتفق عليها لعقد مقايضة أسعار الفائدة ٢٩٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣: ٣٠٦ مليون ريال سعودي).

للتحوط من مخاطر التقلبات التي تطرأ على أسعار الفائدة المستحقة على قرض الإجارة لأجل وحسب ما تقتضيه اتفاقية التسهيلات، أبرمت شركة تبريد الظهران السعودية (شركة تابعة) عقدا لمقايضة أسعار الفائدة مع بنك تجاري محلي. وبموجب عقد مقايضة أسعار الفائدة، تلتزم الشركة التابعة بدفع فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٣,٥٢% (٢٠١٣: ٣,٥٢%) مقابل دفعات الفائدة ذات الأسعار العائمة وذلك وفقا لمعدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية. وتبلغ القيمة الاسمية المتفق عليها لعقد مقايضة أسعار الفائدة ٣٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣: ٣٤٣ مليون ريال سعودي).

١٧ - الودائع من شريك الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة

وفقا للاتفاقية المبرمة بين كل من الشركة الأم وشريك الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة وبمقتضى اشتراطات اتفاقية تسهيل قرض الاجارة لأجل مع بنك محلي، يلتزم الشركاء في تلك الشركة التابعة بالمساهمة بودائع بالتناسب مع نسبة ملكيتهم في الشركة التابعة. ويجوز أن تقدم هذه الودائع بأي صورة كانت؛ ولا يقتصر تقديمها على النقد. وقد أدرج الرصيد المدرج، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات غير المتداولة، يمثل مساهمة شريك الحصة غير المسيطرة وفقا للاتفاقية. علمًا بأن هذا الرصيد لا يحمل تكاليف تمويل وليس له تاريخ محدد للسداد.

١٨ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٣١,٦٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

قرر المساهمون في الشركة الأم بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٤، خلال الجمعية العامة غير العادية، زيادة رأس المال من ٣١٦ مليون ريال سعودي الى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار ١٣,٤ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم، حيث ساهم المساهمون بمبلغ قدره ١٣٤ مليون ريال سعودي لزيادة رأس المال. علماً بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة في رأس المال قد استكملت.

وحيث إن الأموال النقدية لزيادة رأسمال المال قد ضُخت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، فإن المتوسط المرجح لعدد الأسهم لعام ٢٠١٤ لم يتغير عن السنة الماضية.

١٩ - توزيعات الارباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، حيث من المقرر توزيع منها مباشرة مبلغ قدره ٢٥ مليون ريال سعودي، على أن يوزع المبلغ المتبقي بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي بعد تحقيق بعض الأهداف المحددة؛ وعليه فإن توزيعات الأرباح المشروطة قد أدرجت في حقوق المساهمين كتوزيعات أرباح مقترحة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، حيث لم تتحقق تلك الأهداف بعد.

٢٠ - الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة الحصة المملوكة بنسبة ٢٠% (٢٠١٣: ٢٠%) في شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق وبنسبة ٤٠% (٢٠١٣: ٤٠%) في شركة تبريد المنطقة المركزية.

٢١ - الإيرادات

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الطاقة الإنتاجية والتشغيل	١١٠,٦٧٣,٩٧٢	٩٢,١٥٦,٣٨١
إيرادات تمويل (إيضاح ٦)	٤٤,١٥٦,٣٥٩	٣١,٩٥٠,٠٤٥
	١٥٤,٨٣٠,٣٣١	١٢٤,١٠٦,٤٢٦

٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
تكاليف موظفين	١١,٨٧٣,٦٤٩	٢,٣٤٣,٣٥٠
أتعاب مهنية واستشارية	٢,٩٦٧,٣٣٢	٢,٠٩٣,٠١٤
رحلات عمل	١,٢٢٥,٧٢١	٣٧٠,٢٤٠
تأمين	٨٥٨,٤٨٦	٩٨٩,٢٤٢
إصلاح وصيانة	٥٩١,٨٠٠	٢٠١,٧٩٧
استهلاك	٦٥٣,٠٩٦	٣٢,٥٢٩
مكافأة الإدارة التنفيذية	٣٠٣,٠٠٠	٢٢٨,٤٠٤
إيجار	٢٧٦,٢٨١	٩٦,٢٩٣
أخرى	٢,٢٤٩,٧٠٣	٥٢٤,٢٢٣
	٢٠,٩٩٩,٠٦٨	٦,٨٧٩,٠٩٢

٢٣ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة
تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على مطلوباتها التي تحمل فائدة بما في ذلك قروض الإجارة لأجل. ولإدارة مخاطر أسعار الفائدة المستحقة على قروض الإجارة لأجل، أبرمت المجموعة اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة توافق المجموعة بموجبها على مقايضة الفرق بين مبالغ الفائدة الثابتة والمتغيرة محتسبة بالرجوع الى القيمة الأسمية الأساسية المتفق عليها وذلك على فترات محددة.

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك تتمتع بسمعة حسنة، كما تسعى الى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل ومراقبة الحسابات المدينة غير المسددة والتأكد من المتابعة عن كثب. وكما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، فإن جميع ارصدة الحسابات المدينة مستحقة من جهة ذات علاقة وعميلين.

مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها المجموعة لتوفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية والدعم من المساهمين.

مخاطر العملات
تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولا تتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي حيث إن المجموعة لم تجر معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي.

٢٤ - المعلومات القطاعية

قررت الإدارة بأنه ليس عمليا أو مفيدا الإفصاح عن المعلومات القطاعية نظراً لأن عمليات المجموعة تغطي قطاع اعمال واحد فقط وموقع جغرافي واحد يتمثل في المملكة العربية السعودية.

٢٥ - 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. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وتتألف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وصافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة وقروض الإجارة الطويلة الأجل والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والودائع من شريك الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة، وتتألف الأدوات المالية المشتقة من عقود مقايضة أسعار الفائدة.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٢٦ - أرقام المقارنة

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