الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

(تابع) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (بالريال السعودي)

(٤) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي أعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو لم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

(د) مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتنعة بأن لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءاً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مفهوم الاستمرارية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة بواسطة المجموعة بشكل ثابت عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي لثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقتناة ، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المقتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المقتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأصال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها باستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المقتناة بالقيم الدفترية عند انتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المقتناة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(د) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع وبحالته الراهنة.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط العادي للأصال بعد خصم تكاليف الإنتاج الاضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

(هـ) الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تملك الشركة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياستها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك الشركة ما يتراوح بين ٢٠% و٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية.

يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيد مبدئيا بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء. يتم إدراج حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الاحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للشركة. وعندما تزيد حصة الشركة من الخسارة على حصتها في الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الاستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم استبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين الشركة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالقدر الذي تكون عليه حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة مالم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض حصة الشركة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(و) عقود التأجير التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الايجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل المقترض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها (إن وجدت).

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

	السنوات
مباني	١٣
تحسينات على الأماكن المستأجرة	٥
مزارع	١٠
مركبات ونقالات	٤ - ٨
الأدوات والمعدات	١٠
أثاث، تجهيزات والمعدات	٤ - ٥

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

(ح) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل في بلد التأسيس لشركات المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة او مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق استنادا على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

(ك) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة"). ويتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة وحصتها في الزكاة المستحقة على الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. الزكاة وضريبة الدخل العائدة إلى الشركاء السعوديين والأجانب الآخرين في الشركات التابعة الموحدة يتم تعميلها على حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الاضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(م) المعاملات بالعملات الأجنبية

(١) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(٢) الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية التي قوائمهم المالية بعملات أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبند منفصل في حقوق الملكية.

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية سواء جزئيا، يتم إدراج فروقات الترجمة العائدة لها والمسجلة سابقا ضمن حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعاد أو البيع.

يتم تحويل تزويدات الأرباح المسلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناجمة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

(ن) توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(س) المطلوبات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية، فلا يجب تقييمها جميعا بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

(ع) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتحديد المطلوبات في آن واحد.

(ف) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
حسابات جارية لدى بنوك	٣٩,٧٠٣,٧٨٢	١٢,٠١٨,٢٦٧
نقد بالصندوق	١١٤,٠٤٨	٦١,٣٠٤
	٣٩,٨١٧,٨٣٠	١٢,٠٧٩,٥٧١

٥- ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
عملاء حكوميون	١١٠,٣٩٥,٥٨٤	١١٠,٣٣٢,٦٢١
عملاء آخرون	٢٧,٤١٩,١٩٧	٢٠,٤٩٠,٤٣٨
أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)	٧٢٩,٧٩٣	٥٦٦,٨١١
	١٣٨,٥٤٤,٥٧٤	١٣١,٣٨٩,٨٧٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٣,١٣٣,٣٨١)	(٨,٣٩٨,٩٧٩)
	١٢٥,٤١٢,١٩٣	١٢٢,٩٩٠,٨٩١

تتضمن الأرصدة المدرجة في الذمم المدينة التجارية عملاء حكوميون وآخرون مبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٤٧,٨ مليون ريال سعودي)، والتي كانت قائمة لأكثر من سنة. نظراً لطبيعة هذه الحسابات، فإنه ليس من الممكن التأكد من توقيت وتحصيل هذه المستحقات. قامت الإدارة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٨,٤ مليون ريال سعودي) إستنادا إلى المعلومات المتاحة لهم. إدارة الشركة تتابع بدقة ما هو متكور أعلاه من المبالغ القائمة وتعتقد أن المخصص الذي تم تكوينه في هذه القوائم المالية هو كافي.

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الرصيد في بداية السنة	٨,٣٩٨,٩٧٩	٤,٩٦٦,٦٧٨
إعادة تصنيف	٧٦٥,٥٥٤	--
يضاف: المحمل على السنة (إيضاح ١٥)	٣,٦٩٧,٤٤٨	٣,٤٢٢,٣٠١
الرصيد في نهاية السنة	١٣,١٣٣,٣٨١	٨,٣٩٨,٩٧٩

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
بضاعة تامة	٣,٧١٨,٣٩٩	٣,٥٦٦,٠٤٠
مواد خام	٧٣١,٢٤٠	٧١٣,١٩٠
قطع غيار	٣٩٩,٠٥٤	٣٠٣,٣٢١
	٤,٨١٨,٦٩٣	٤,٥٨٢,٥٥١
مخصص مخزون بطيئ الحركة	(٤٧٤,٥٨٧)	(٤٧٤,٥٨٧)
	٤,٣٤٤,١٠٦	٤,١٠٧,٩٦٤

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
تأمين خطابات الضمان	٤,٩٠٩,٥٢٧	٤,٢٩١,٤٥٦
صندوق تنمية الموارد البشرية	١٤٤,٤٨٨	١,٨١٩,٧٠٢
مدفوعات مقدماً	٢,٩٩٦,٧٥٥	١,٥٠٤,٩٣٩
دفعات مقدماً لموردين	١,١٤٥,١٧٩	٦٧٢,٦٠١
سلف ودفعات مقدمة لموظفين	١٨٨,٠٨١	٦٠٢,٣٥٤
أخرى	٢٨٨,٥٤٩	٢١١,٩٧٢
	٩,٦٧٢,٥٧٩	٩,١٠٣,٠٢٤

٨- إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٨-١ تتكون الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%) ٢٠١٤م	نسبة الملكية الفعلية (%) ٢٠١٣م	القيمة الدفترية ٢٠١٤م	القيمة الدفترية ٢٠١٣م
المجمع السعودي السوداني لفرز وتدوير المخلفات والنفايات الطبية	السودان	%٥٠	--	١,٣٠٠,٠٠٠	--
إيجا تونس	تونس	%٥٠	%٥٠	٦٠٥,٣٠٣	٤٢٧,٧١٠
الإجمالي				١,٩٠٥,٣٠٣	٤٢٧,٧١٠

٨-٢ تتكون الحركة في الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مما يلي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الرصيد الافتتاحي	٤٢٧,٧١٠	٤٦٢,٦١٣
إضافات خلال السنة (إيضاح ٨-٣)	١,٣٠٠,٠٠٠	--
خسائر فروق عملة	(٨٧,٨٦٣)	--
حصة الشركة من أرباح / (خسائر) في شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	٢٦٥,٤٢٩	(٣٤,٩٠٣)
رصيد الاقفال	١,٩٠٥,٣٠٣	٤٢٧,٧١٠

٨-٣ خلال السنة قامت المجموعة بإستثمار ٥٠% من أسهم المجمع السوداني لفرز وتدوير المخلفات والنفايات الطبية من خلال المساهمة العينية في رأس المال بقيمة دفترية ١,٣ مليون ريال سعودي. وفقاً لعقد تأسيس المجمع السوداني لتصفية ومعالجة النفايات الطبية. الشركة لديها سيطرة مشتركة على الجوانب المالية والتشغيلية للمجمع السوداني لتصفية ومعالجة النفايات الطبية، وبالتالي يتم المحاسبة عنها كاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

٩- ممتلكات، آلات ومعدات

أ- تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ما يلي:

	تحسينات على أراضي	مباني	الآلات المستأجرة	مزارع	مركبات ونقالات	الأدوات والمعدات	أثاث، تجهيزات والمعدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة:									
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	٢٢,٢١٢,٥٢٣	١٤,٠١٠,١٤٢	١١,٢٥٢,٣١٤	٣,٥٥٢,٥٣٥	١١,٦٧٢,٥٣٥	١١,٠٢٥,٥٨٥	٩,٥٢٤,٠٩٨	٢,٠١٠,٤٠٠	٩٩,٢١٤,٢٣١
إضافات	–	٢٢٨,٢٤٥	٢٦٨,٤١٢	–	٤,٥٥٥,٥٥٢	١,٤١٥,٢٤٢	١,١٤١,١٠٨	١,٥٢٤,٥٥٢	٩,٠٣٧,٣٣٦
إستبعادات	–	(٦٠٠)	–	–	(١,٢٢٢,٥٥٢)	(٢٢٢,٢٢٢)	(٥٥٢,٦٠٠)	–	(٢,٥٥١,٢١٥)
المحول من (إلى) أخرى	–	–	–	–	–	–	(٢٢٨,٥٤٤)	(٢٢٨,٥٤٤)	(٤٥٦,٥٨٨)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٢,٢١٢,٥٢٣	١٤,٣٣٩,٤٨٢	١١,٥٢٤,٢٧٢	٣,٥٥٤,٥٣٥	١٤,٥٠٥,٣٣٥	١٢,٢٢٢,٥٢٢	١٠,٥٤٤,٥٤٢	٣,٢٢١,٤٥٢	١٠٤,٢٢٢,٥٢١
الإستهلاك المتراكم:									
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	–	(٢,٢١٢,٢٢٥)	(٢,٥٢٢,٢٢٢)	(١,٢٢٢,٥٢٢)	(٢,٢٢٢,٥٢٢)	(٢,٢٢٢,٢٢٢)	(٢,٢٢٢,٥٢٢)	–	(١٢,٢٢٢,٢٢٢)
المحمل على السنة	–	(٥٢٢,٢٢٢)	(٥٢٢,٢٢٢)	(٢٢٢,٢٢٢)	(٢,٢٢٢,٢٢٢)	(٢,٢٢٢,٢٢٢)	(٢,٢٢٢,٢٢٢)	–	(١٢,٢٢٢,٢٢٢)
إستبعادات	–	–	٢٢٢	–	٢٢٢,٢٢٢	٢٢,٥٥٥	٥٥٢,٥٥٥	–	٢,٥٤٤,٢٤٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	–	(٢,٥٤٥,٢٢٢)	(٢,٤٤٤,٤٠٢)	(١,٢٢٤,٢٢٢)	(٢,٢٢٤,٢٢٢)	(٢,٢٢٤,٢٢٢)	(٢,٢٢٢,٢٢٢)	–	(٢٥,٢٢٢,١٤٣)
صافي القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٢,٢١٢,٥٢٣	١١,٢٢٢,٢٢٥	٢٢٥,٢٢٢	٢,٢٢٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢,٢٢٢	٩,٢٢٢,٢٢٢	٢,٢٢٢,٢٢٢	٣,٢٢١,٢٢٢	٧٩,٢٢٢,٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٢,٢١٢,٥٢٣	١١,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٦,٢٠٢	٢,٢٢٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢,٢٢٢	٩,٥٢٢,٢٢٢	٢,٢٠١,٢٠٠	٢,٠١٠,٤٠٠	٨٢,٢٢٢,٢٢٢

ب- تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ في توسعات منطقة رابغ والجوف والتمام والمدينة.

ج- بلغ المردم على قطعة أرض مستأجرة من جهة حكومية بالمملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة هجرية وبإيجار سنوي رمزي.

د- الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
تكلفة الإيرادات	٩,٨١٢,٨٢٠	٩,٢١٣,٣٠١
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)	١,٥٢٥,٥٤٠	١,٤٨٥,٩٢٠
	١١,٣٣٨,٣٦٠	١٠,٦٩٩,٢٢١

١٠- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
مصروفات مستحقة	٣٧٩,١١٢	١,٢١٦,٢٢٨
مستحقات موظفين	٦,٤٢٠,١٨٧	٥,٢٩٨,٠٥٨
دفعات مقدمة من عملاء	٩,٧٧٩,٣١٧	١,٩٤٧,٤٦٤
أرصدة دائنة أخرى	٣٧٥,٧٠١	١٩٠,٧٨٢
	١١,٨٥٤,٣١٧	٨,٩٥٢,٦٣٢

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتكون الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الرصيد في بداية السنة	٨,٩٣٤,٣٧٢	٧,٤٦١,٧١٢
يضاف: المحمل على السنة	٣,١٩٦,٣١٢	٢,٣١٣,٣٧٥
يخصم: المدفوعات خلال السنة	(١,٨١٤,٣٧٠)	(٨٤٠,٧١٥)
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٣١٦,٢٩٤	٨,٩٣٤,٣٧٢

١٢- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغ رأسمال الشركة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣م: ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي والذي تم دفعه بالكامل، ومملوك كما يلي:

المساهم	٢٠١٤م عدد الأسهم	٢٠١٤م المبلغ	٢٠١٤م %	٢٠١٣م عدد الأسهم	٢٠١٣م المبلغ	٢٠١٣م %
١ الدكتور / خالد بن محمد رشاد عبد الحق	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٧٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٥
٢ الشركة المتحدة للصناعات التحويلية المحدودة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	%٣٠
٣ شركة الرياض للخدمات المالية المحدودة	٢,١٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥ %	١,٠٧٥,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	%٢١,٥
٤ شركة السيف للتنمية المحدودة	١,٩٥٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥ %	٩٧٥,٠٠٠	٩,٧٥٠,٠٠٠	%١٩,٥
٥ السيد / فيصل بن مساعد سيف السيف	٩٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	%٩	٤٥٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	%٩
٦ المهندس / عادل بن سالم سعيد باديب	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٥
الإجمالي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

تم زيادة رأس مال الشركة من ٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١٠٠ مليون ريال سعودي بإصدار أسهم جديدة قيمة السهم الواحد ١٠ ريال بناءاً على قرار الجمعية العمومية غير العادية الأولى المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٤م. وقد تمت الزيادة من خلال تحويل ٥٠ مليون ريال سعودي من الحساب المستحق للمساهمين الظاهر في حساب مستحق لأطراف ذات علاقة.

١٣- إحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم إنشاء إحتياطي نظامي وتحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال. إن الإحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١٤- توزيعات أرباح

وافق المساهمون في الجمعية العمومية العادية المقامة بتاريخ في ١٧ يوليو ٢٠١٤م، على توزيعات أرباح على المساهمين بإجمالي مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
تكاليف موظفين	١٠,٦١٩,٥٥٥	١١,٠٣٩,٥٣١
إستهلاك (إيضاح ٩)	١,٥٢٥,٥٤٠	١,٤٨٥,٩٢٠
مدفوعات هاتف وإتصالات	٥٧٦,٠٥٣	٦٥٩,٨٠٩
أتعاب مهنية وإستشارية	١,٢٥٨,٥٤٣	١,٣٠٤,٥٥٠
إصلاح وصيانة	٩٠,٩٦٧	١١٤,١٣٦
قرطاسية	٢٨٤,٤٣٧	٣٦٤,٩٦٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٩٦٧,٤٤٨	٣,٧٥٣,٦١٢
سفر	١٩,٤٨٧	١٧,٤٦٠
ضيافة وهدايا	١٢,٣٠٦	٥,٠٠٠
إيجار	٢٤٤,٢٥٠	١٦٦,٩٢٩
أخرى	٤٧٤,٨٧٨	٧٩١,١٨٥
	١٩,٠٧٣,٦٩٤	١٩,٧٠٣,١٢٢

١٦- إيرادات / (مصروفات) أخرى، بالصافي

تتكون الإيرادات / (مصروفات) الأخرى بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
تخفيضات مستلمة	٤٧,٧٤٧	٦٩٧,٠٤٣
أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات، آلات ومعدات	٧٤٦,٨٩٢	(١٧٩,٧٣٦)
فروقات عملة	--	١٦,٢٣١
مصروفات أخرى	(١١,٢٣٦)	(١,٧٦٢)
	٧٨٢,٦٧٣	٥٢٨,٧٤٦

١٧- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم الدخل من العمليات وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة الب