شركة زهران للصيانة والتشغيل (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي
كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣	٩٨,٧٠٠,٠٦٤	٢٢,٤٣٦,٩٤٨
إيرادات مستحقة	٤	٢٤١,٥٢٧,٤٧٦	٣٠٧,٨٠٩,٣٠٩
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	٥	٤٥٢,٩٤٤,٩٦٨	٢٢٤,٦٠٦,٥٨٤
بضاعة		٧,٧٩٤,٩٣١	٤,٦٤٣,٦٠٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	٤,٢٩٣,٦٤٠	٣,٨٧٥,٣٢٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٠٥,٢٦١,٠٧٩	٥٦٣,٣٧١,٧٦٩
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	٧	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	٨	٢٤٣,٤٥١,٠١٥	١٥٤,٠٥٠,٠٣٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٤٣,٥٠١,٠١٥	١٥٤,١٠٠,٠٣٧
إجمالي الموجودات		١,٠٤٨,٧٦٢,٠٩٤	٧١٧,٤٧١,٨٠٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
حسابات مكشوفة لدى البنوك	٩	٢,٩٨٢,٨٣٧	١٠٨,٢٤٧,١٠٢
قروض قصيرة الأجل	٩	٣٦٤,٠٥٣,٧٨٥	١٥٨,٧١٩,٤٦٧
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	١٠	٣١٨,٧٠٩,٨٥٩	١٨٠,٨١٨,٢٢٨
زكاة مستحقة	١١	٢,٤٠٧,٨١٠	٢,٠٦٢,١١٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦	٢,٧١٩,٠٠٤	١٦,٦٨٥,٧٧٥
القيمة العادلة للمشتقات – الجزء المتداول	١٢	١٢,٢٧٩,٣١٣	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٠٣,١٥٢,٦٠٨	٤٦٦,٥٣٢,٦٨٧
المطلوبات غير المتداولة			
القيمة العادلة للمشتقات	١٢	١٠,٩٧٨,٩١٥	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥٣,٨٩٤,٩٧١	٤١,٩٠٨,٦٧٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٦٤,٨٧٣,٨٨٦	٤١,٩٠٨,٦٧٣
إجمالي المطلوبات		٧٦٨,٠٢٦,٤٩٤	٥٠٨,٤٤١,٣٦٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٧٠,٨٧٥
أرباح مبقاة		١٨٣,٩٩٣,٨٢٨	٩٤,٦٥٩,٥٧١
إجمالي حقوق المساهمين قبل احتياطي مخاطر التدفقات النقدية		٣٠٣,٩٩٣,٨٢٨	٢٠٩,٠٣٠,٤٤٦
إحتياطي مخاطر التدفقات النقدية	١٢	(٢٣,٢٥٨,٢٢٨)	-
إجمالي حقوق المساهمين		٢٨٠,٧٣٥,٦٠٠	٢٠٩,٠٣٠,٤٤٦
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٠٤٨,٧٦٢,٠٩٤	٧١٧,٤٧١,٨٠٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إيرادات العقود		١,٢٤٢,٠٣٤,١٨٧	٩٩٥,٩٠٦,٦١٩
تكلفة العقود	١٥	(١,١١٢,٤٧٥,١٥٩)	(٨٨٦,٥٢٥,٣١٢)
إجمالي الربح		١٢٩,٥٥٩,٠٢٨	١٠٩,٣٨١,٣٠٧
مصاريف عمومية وإدارية	١٦	(٣٣,١٤٩,٤٤٧)	(٣٠,٨٧٢,٩٥٧)
الدخل من العمليات الرئيسية		٩٦,٤٠٩,٥٨١	٧٨,٥٠٨,٣٥٠
إيرادات أخرى، صافي	١٧	١٦,٥٤١,٥٣٦	١٣,٤٥٤,٤٢١
مصاريف تمويل	١٨	(١٥,٠٣٢,٤٨٠)	(١٠,٤٩٣,٩٥٨)
الدخل قبل الزكاة		٩٧,٩١٨,٦٣٧	٨١,٤٦٨,٨١٣
الزكاة	١١	(٢,٩٥٥,٢٥٥)	(٢,٤٨٢,٨٩٧)
صافي دخل السنة		٩٤,٩٦٣,٣٨٢	٧٨,٩٨٥,٩١٦
ربح السهم:			
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	١٩	١٢,٠٥	٩,٨١
المتعلق بصافي دخل السنة	١٩	١١,٨٧	٩,٨٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	٩٧,٩١٨,٦٣٧	٨١,٤٦٨,٨١٣
التعديلات لـ:		
إستهلاك	٢٦,٩٢٣,٨٤٦	٢٣,٨١٧,٦٩٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	١١,٩٨٦,٢٩٨	٦,٦٦٧,١١٥
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات	(٢,٣٧٤,٦٢٩)	(١,٤٧٥,٤٦٨)
	١٣٤,٤٥٤,١٥٢	١١٠,٤٧٨,١٥٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ايرادات مستحقة	٦٦,٢٨١,٨٣٣	(٧,٧٠١,٦٥٧)
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	(٢٢٨,٣٣٨,٣٨٤)	(٨٩,٥١١,٨٠٢)
بضاعة	(٣,١٥١,٣٣١)	(٨٩٦,٢٣٣)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	١٣٧,٨٩١,٦٣١	١٤,٨٤٠,٢٠٥
صافي الحركة في أرصدة الجهات ذات العلاقة	(١٨,٩٩٦,٨١٧)	٦٢,٣٧٨,٠٧٨
النقدية من العمليات	٨٨,١٤١,٠٨٤	٨٩,٥٨٦,٦٩٥
زكاة مدفوعة	(٢,٦٠٩,٥٦٠)	(٢,٢٨٤,٩٩٢)
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية	٨٥,٥٣١,٥٢٤	٨٧,٣٠١,٧٠٣
النشاطات الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١١٣,٩٦٦,٣٨٥)	(٥١,٣٩١,٤٢٨)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٤,٦٢٧,٩٢٤	٤,٦٧٢,٠٨٠
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية	(١٠٩,٣٣٨,٤٦١)	(٤٦,٧١٩,٣٤٨)
النشاطات التمويلية		
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(١٠٥,٢٦٤,٢٦٥)	(٤٨,٢٦٢,١٥٠)
متحصلات من قروض قصيرة الأجل	٨١١,٥١٩,٣٤٨	١٥٨,٧١٩,٤٦٧
سداد قروض قصيرة الأجل	(٦٠٦,١٨٥,٠٣٠)	(١٤٥,٣٧٣,٧٠٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٣٥,٣٥٨,٣٧٠)
صافي النقدية من (المستخدمه في) النشاطات التمويلية	١٠٠,٠٧٠,٠٥٣	(٧٠,٢٧٤,٧٥٨)
الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧٦,٢٦٣,١١٦	(٢٩,٦٩٢,٤٠٣)
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة	٢٢,٤٣٦,٩٤٨	٥٢,١٢٩,٣٥١
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة	٩٨,٧٠٠,٠٦٤	٢٢,٤٣٦,٩٤٨
المعاملات غير النقدية:		
تحويل ممتلكات ومعدات من جهات ذات علاقة	٥,٥٥٦,٨٨٢	١,٠٦٧,٥٠٣
تحويل ممتلكات ومعدات إلى جهات ذات علاقة	٩٤٥,١٤٨	٣٧٨,٣٧٧
استثمارات متاحة للبيع محولة الى احد المساهمين	-	٩٢٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	احتياطي مخاطر التدفقات النقدية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٧٢,٢٨٤	٥٨,٩٣٠,٦١٦	-	١٦٥,٤٠٢,٩٠٠
صافي دخل السنة	-	-	٧٨,٩٨٥,٩١٦	-	٧٨,٩٨٥,٩١٦
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٧,٨٩٨,٥٩١	(٧,٨٩٨,٥٩١)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٣٥,٣٥٨,٣٧٠)	-	(٣٥,٣٥٨,٣٧٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٧٠,٨٧٥	٩٤,٦٥٩,٥٧١	-	٢٠٩,٠٣٠,٤٤٦
صافي دخل السنة	-	-	٩٤,٩٦٣,٣٨٢	-	٩٤,٩٦٣,٣٨٢
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥,٦٢٩,١٢٥	(٥,٦٢٩,١٢٥)	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة	-	-	-	(٢٣,٢٥٨,٢٢٨)	(٢٣,٢٥٨,٢٢٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٩٩٣,٨٢٨	(٢٣,٢٥٨,٢٢٨)	٢٨٠,٧٣٥,٦٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

EY
ارنست و يونغ 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 زهران للصيانة والتشغيل - شركة مساهمة سعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة زهران للصيانة والتشغيل– شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية 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 الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، ان القوائم المالية ككل:

١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة 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.

عن إرنست ويونغ
فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
(١٣ إبريل ٢٠١٥)

شركة زهران للإستثمار والتطوير العقاري (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي
كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك		٥٤١,٠٢٠	١١٠,١٧٦
دفعات مقدمة لمقاولين وأرصدة مدينة أخرى	٣	١,٣٥٩,١٨٠	١,٥٨١,٤٠٩
مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة	٤	-	١,٩٣٣,٦٣٧
مجموع الموجودات المتداولة		١,٩٠٠,٢٠٠	٣,٦٢٥,٢٢٢
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات عقارية مؤجرة	٥	٤٦٦,١٧٠,٣٠٩	٤٧٥,٤٤١,٥٣٠
ممتلكات ومعدات	٦	٢,٥٨٠	١٢,١٢٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٦٦,١٧٢,٨٨٩	٤٧٥,٤٥٣,٦٥٤
مجموع الموجودات		٤٦٨,٠٧٣,٠٨٩	٤٧٩,٠٧٨,٨٧٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	٧	٤,٧٥٣,٤٠٣	٨,٨٥٨,٦٠٠
إيرادات مؤجلة	٨	٦,٣٩١,٨٠٩	٢,٤٩٧,٣٩٣
زكاة مستحقة	٩	-	-
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١١	٤٦,٦١٠,٠٠٠	٤٦,٦١٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٧,٧٥٥,٢١٢	٥٧,٩٦٥,٩٩٣
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	١١	٩٦,٩٤٥,٠٠٠	١٤٣,٥٥٥,٠٠٠
مبالغ مستحقة لمساهم	١٢	٣٠٧,٩٧٦,٢٤٥	٢٤٣,٢٥٧,٤٦٩
القيمة العادلة للمشتقات	١٠	٥٠٠,٠٠٢	-
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٤	-	٢٨,٩٠٠,٣٧١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٣,١٨٠	٤٦,٥٩١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٠٥,٤٦٤,٤٢٧	٤١٥,٧٥٩,٤٣١
مجموع المطلوبات		٤٦٣,٢١٩,٦٣٩	٤٧٣,٧٢٥,٤٢٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٣٥٣,٤٥٢	٣٥٣,٤٥٢
إجمالي حقوق المساهمين قبل احتياطي مخاطر التدفقات النقدية		٥,٣٥٣,٤٥٢	٥,٣٥٣,٤٥٢
إحتياطي مخاطر التدفقات النقدية		(٥٠٠,٠٠٢)	-
مجموع حقوق المساهمين		٤,٨٥٣,٤٥٠	٥,٣٥٣,٤٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٦٨,٠٧٣,٠٨٩	٤٧٩,٠٧٨,٨٧٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الإيرادات		١٣,١٣٥,٦٤٧	٣,٧٧٤,٩٦٥
التكاليف التشغيلية		(٢٢,٤٨٥,١٨١)	(١١,٨٣٦,٦٤٧)
إجمالي الخسارة		(٩,٣٤٩,٥٣٤)	(٨,٠٦١,٦٨٢)
المصاريف			
تسويق و ترويج		(١٣,٧٧٢)	(٣٦٤,٠٩١)
عمومية وادارية	١٥	(٦٠١,٨٤٢)	(١,٠٧٣,٢٣٩)
الخسارة من العمليات الرئيسية		(٩,٩٦٥,١٤٨)	(٩,٤٩٩,٠١٢)
اعباء تمويلية	١١	(٦,١٥٨,٨٥٤)	(٥,٠٨٥,٢٧٠)
خسائر بيع استثمار في مشاركة عقارية		-	(٥١٤,٧١٢)
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات		(٤,١٩٩)	-
الخسارة قبل الزكاة		(١٦,١٢٨,٢٠١)	(١٥,٠٩٨,٩٩٤)
الزكاة	١٢	-	-
صافي خسارة السنة		(١٦,١٢٨,٢٠١)	(١٥,٠٩٨,٩٩٤)
خسارة السهم للسنة:	١٥		
المتعلق بالخسائر من العمليات الرئيسية		(١٩,٩٣)	(١٩,٠٠)
المتعلق بخسارة السنة		(٣٢,٢٦)	(٣٠,٢٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة قبل الزكاة		(١٦,١٢٨,٢٠١)	(١٥,٠٩٨,٩٩٤)
التعديلات لـ:			
استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية		١١,٦٩٩,٩٨٧	٧,٧٦٨,٧٥٣
استهلاك ممتلكات و معدات		٥,٩٢٠	١٥٤,٩٠٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		(٣,٤١١)	(١٨٠,٦٩٥)
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات		٤,١٩٩	-
خسائر بيع ممتلكات ومعدات		-	١,٨٦١
خسائر بيع مشاركة عقارية		-	٥١٤,٧١٢
		(٤,٤٢١,٥٠٦)	(٦,٨٣٩,٤٥٦)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
دفعات مقدمة لمقاولين وأرصدة مدينة أخرى		٢٢٢,٢٢٩	(٨٢٩,٥٣٩)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع		(٢,٨٢٣,١٢١)	٨٢٥,١٣٨
إيرادات مؤجلة		٣,٨٩٤,٤١٦	(٢,٤٩٧,٣٩٣)
صافي الحركة في أرصدة الجهات ذات العلاقة		-	٢٧,١٥٩,٤٢٢
النقدية من العمليات		(٣,١٢٧,٩٨٢)	١٧,٨١٨,١٧٢
الزكاة المدفوعة		-	(٣١,٢٤١)
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(٣,١٢٧,٩٨٢)	١٧,٧٨٦,٩٣١
الأنشطة الإستثمارية			
مشاريع تحت الإنشاء		-	(١٤,٧٨٣,٧٠٩)
شراء ممتلكات ومعدات		(٥٧٥)	(١,١٩٩)
اضافات على استثمار في ممتلكات عقارية		(٣,٧١٠,٨٤٢)	-
متحصلات من بيع مشاركة عقارية		-	٦,٦٨١,٣٤٨
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية		(٣,٧١١,٤١٧)	(٨,١٠٣,٥٦٠)
الأنشطة التمويلية			
قرض طويل الأجل		(٤٦,٦١٠,٠٠٠)	(٤٦,٦١٠,٠٠٠)
مبالغ مستحقة لمساهم		٥٣,٨٨٠,٢٤٣	٣٥,٨٧٣,٢٨٤
صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		٧,٢٧٠,٢٤٣	(١٠,٧٣٦,٧١٦)
الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك		٤٣٠,٨٤٤	(١,٠٥٣,٣٤٥)
الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة		١١٠,١٧٦	١,١٦٣,٥٢١
الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة		٥٤١,٠٢٠	١١٠,١٧٦
عمليات هامة غير نقدية خلال السنة:			
استبعاد استثمار في ممتلكات عقارية		١,٢٨٢,٠٧٦	-
تحميل مبالغ مستحقه لطرف ذو علاقة إلى حساب مساهم	٤	٢٨,٩٠٠,٣٧١	١٨,١٤٠,٨٥٩
خسائر تحملها المساهم/المساهمين		١٦,١٢٨,٢٠١	١٤,١٥٣,٥٨١
أغلاق مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة في حساب مساهم		١,٩٣٣,٦٣٧	-
تحويل مشاريع تحت الإنشاء الي استثمار في ممتلكات عقارية	٤	-	٤٨٣,٢١٠,٢٨٣
ممتلكات ومعدات محولة إلى/من جهة منتسبة، صافي	٦	-	(١٩٢,٦٨٩)
استثمار في شركة منتسبة محول إلى أحد المساهمين	٤	-	٢٥,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	أرباح مبقاه (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	احتياطي مخاطر التدفقات النقدية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٤٥٢	٩٤٥,٤١٣	-	٦,٢٩٨,٨٦٥
صافي دخل السنة	-	-	(١٥,٠٩٨,٩٩٤)	-	(١٥,٠٩٨,٩٩٤)
خسائر تم تحميلها إلى المساهمين (إيضاح ١٤)	-	-	١٤,١٥٣,٥٨١	-	١٤,١٥٣,٥٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٤٥٢	-	-	٥,٣٥٣,٤٥٢
صافي خسارة السنة	-	-	(١٦,١٢٨,٢٠١)	-	(١٦,١٢٨,٢٠١)
خسائر تم تحميلها إلى مساهم (إيضاح ١٤)	-	-	١٦,١٢٨,٢٠١	-	١٦,١٢٨,٢٠١
صافي التغير في القيمة العادلة	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٢)	(٥٠٠,٠٠٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٤٥٢	-	(٥٠٠,٠٠٢)	٤,٨٥٣,٤٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

EY
ارنست و يونغ 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 زهران للإستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة زهران للإستثمار والتطوير العقاري – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً الى 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 الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:-

١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة 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.

عن إرنست ويونغ
فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
(٢٢ فبراير ٢٠١٥)