شـــركـــة الـقـســـي الـعـالـمـيـة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الـقـوائـم الـمـالـيـة وتـقـريـر مـراجـعـي الـحـسـابـات في ٣١ ديـسـمـبـر ٢٠١٥م

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة القسي العالمية أن يقدم إلي السادة المساهمين الكرام التقرير السنوي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م موضحا فيه النتائج المالية والأداء الفني للشركة وإستراتيجية المجلس للفترة المالية القادمة.

لقد حرصت إدارة الشركة في العام المنصرم على الاهتمام بكفاءة التشغيل لكافة المشاريع رغم إرتفاع تكاليف التشغيل.

و قد حافظت الشركة على السمعة الطيبة التي تتمتع بها لدى المتعاملين معها (عملاء / بنوك) ، و إيمانا من الشركة بدورها الاجتماعي فقد عززت قدرتها على تقديم افضل الخدمات بأعلى جودة ممكنة تزامنا مع الحفاظ على معدلات ربحية جيدة.

و قد حققت الشركة أرباح تشغيلية للعام المالي (٢٠١٥ م) مبلغ #٢٩,٦٢٨,٧٦٥# ريال سعودي، والجدول التالي يبين الإيرادات التشغيلية و تكلفة التشغيل للأعوام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥ م

البيـــــان	عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٥
إيرادات النشاط	٢٠٢,٥٢١,٢٦٩	١٨١,٠٦١,٩٥٨	٢٩٨,١٩٧,٤٣٦
تكلفة النشاط	(١٧٥,٥٢٣,٩٠٠)	(١٥٣,٦٧١,٤٣٠)	(٢٦٨,٥٦٨,٦٧١)
مجمل الربح	٢٦,٩٩٧,٣٦٩	٢٧,٣٩٠,٢٢٨	٢٩,٦٢٨,٧٦٥

قـــائـــمـــة الـمـــركـــز الـمـــالـي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٧,٠٥٢,٩٠١	٣١,٦٣٨,٠٩٣
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	٣	٢٥٦,٢٠٨,٩٥٠	٢٢٧,٧٧٨,٩٢٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤	٣٢,٤٥٥,٠٢١	٢٠,١٥٢,٦٣٦
مخزون		٨٨٣,٣٨٦	٩٨٣,٢٢٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٩٦,٦٠٠,٢٥٨	٢٨٠,٥٥٢,٨٨٠
الموجودات غير المتداولة			
استثمار في أراضي	٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات متاحة للبيع	٦	١١,٨٤٢,٠٢٠	٤,٧٣٦,٨١١
استثمارات عقارية	٧	٥٤,٠٤٢,١٨١	٥٥,٧٦٠,٨٦١
ممتلكات ومعدات	٨	٤٩,٨٨٤,٠١٢	٢٩,٠٦٩,٢١٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٢٨,٧٦٨,٢١٣	١٠٢,٥٦٦,٨٨٧
إجمالي الموجودات		٤٢٥,٣٦٨,٤٧١	٣٨٣,١١٩,٧٦٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	٩	٧٩,١٥٠,٨٥٦	٨١,٩٢٥,١١٩
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٤	١٧,٧٦٤,٣٢٢	١٦,٣١٤,١٨٩
قروض قصيرة الأجل	١٠	٢٠٤,٧٤٢,٠٠٠	١٦١,٠٠٠,٠٠٠
زكاة مستحقة	١١	٩٥٢,٤٨٢	١,٦٥٩,١٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٠٢,٦٠٩,٦٦٠	٢٦٠,٨٩٨,٤٦٩
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٤,١٦٦,٧٩٤	١٠,٨٤٢,٧٨٦
إجمالي المطلوبات		٣١٦,٧٧٦,٤٥٤	٢٧١,٧٤١,٢٥٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٥,٤٢٤,٢٠٢	١٤,٢٠٢,٨٥١
أرباح مبقاة		٤٣,١٦٧,٨١٥	٤٧,١٧٥,٦٦١
إجمالي حقوق المساهمين		١٠٨,٥٩٢,٠١٧	١١١,٣٧٨,٥١٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٢٥,٣٦٨,٤٧١	٣٨٣,١١٩,٧٦٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة الـــدخـــل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الإيرادات		٢٩٨,١٩٧,٤٣٦	١٨١,٠٦١,٦٥٨
تكلفة الإيرادات		(٢٦٨,٥٦٨,٦٧١)	(١٥٣,٦٧١,٤٣٠)
إجمالي الربح		٢٩,٦٢٨,٧٦٥	٢٧,٣٩٠,٢٢٨
مصاريف عمومية وإدارية	١٣	(١٥,١٣٨,١٦٠)	(١٢,٣٤٧,٣٨٤)
الدخل من العمليات الرئيسية		١٤,٤٩٠,٦٠٥	١٥,٠٤٢,٨٤٤
أعباء مالية		(٤,٧٥٥,٠٤٠)	(٤,٢٢٠,٩٦٢)
إيرادات أخرى	١٤	٣,٤٣٠,٤٢٢	١,٢٤٠,٨٢٠
الدخل قبل الزكاة		١٣,١٦٥,٩٨٧	١٢,٠٦٢,٧٠٢
الزكاة	١١	(٩٥٢,٤٨٢)	(١,٩٦١,٩٥٧)
صافي دخل السنة		١٢,٢١٣,٥٠٥	١٠,١٠٠,٧٤٥
ربح السهم:			
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	١٦	٢,٩٠	٣,٠١
المتعلق بصافي دخل السنة	١٦	٢,٤٤	٢,٠٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة الـتـــدفـــقـــات الـنـــقـــديـــة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	١٣,١٦٥,٩٨٧	١٢,٠٦٢,٧٠٢
التعديلات لـ :		
استهلاك	٧,٢٢٢,٦٢٣	٢,٤٩٨,٦٣٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧,٨٣٦,٩٨١	٥,٥٩١,٩٤٩
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات	(١٦,٢٢٢)	(١٨,٣٤٦)
	٢٨,٢٠٩,٣٦٩	٢٠,١٣٤,٩٣٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما	(٢٨,٤٣٠,٠٢٨)	(٦٨,٨٦٩,٠٦٣)
مخزون	٩٩,٨٤٣	(١٨٧,٠٠٢)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	(٢,٧٧٤,٢٦٣)	١٤,١٧٤,٩٨٩
أرصدة جهات ذات علاقة، صافي	(٢٥,٨٥٢,٢٥٢)	(٣,٣٦٢,٧٥٣)
النقدية المستخدمة في العمليات	(٢٨,٧٤٧,٣٣١)	(٣٨,١٠٢,٨٩١)
زكاة مدفوعة	(١,٦٥٩,١٦١)	(٢,٤٤٩,٢٢٤)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٤,٥١٢,٩٧٣)	(٤,٣٦٦,٤٦١)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية	(٣٤,٩١٩,٤٦٥)	(٤٤,٩٢٤,٥٧٦)
النشاطات الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٨,١٣١,٧٨٦)	(١١,٧٠٩,١٠٨)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١١٠,٥٨٨	٤٦,٦٧٨
شراء استثمارات متاحة للبيع	(٧,١٠٥,٢٠٩)	-
استثمارات عقارية	١,٧١٨,٦٨٠	(٦٨٣,٨٥٥)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(٣٣,٤٠٧,٧٢٧)	(١٢,٣٤٦,٢٨٥)
النشاطات التمويلية		
قروض قصيرة الأجل، صافي	٤٢,٧٤٢,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقدية من النشاطات التمويلية	٤٣,٧٤٢,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠
صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	(٢٤,٥٨٥,١٩٢)	٣,٧٢٩,١٣٩
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة	٣١,٦٣٨,٠٩٣	٢٧,٩٠٨,٩٥٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة	٧,٠٥٢,٩٠١	٣١,٦٣٨,٠٩٣
المعاملات غير النقدية:		
توزيعات أرباح محولة إلى حساب المساهمين (إيضاح ٤)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة الـتـــغـــيـرات في حـقـوق الـمـســاهـمـيـن

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٩٢,٧٧٦	٥٨,٠٨٤,٩٩١	١٢١,٢٧٧,٧٦٧
توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	١٠,١٠٠,٧٤٥	١٠,١٠٠,٧٤٥
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١,٠١٠,٠٧٥	(١,٠١٠,٠٧٥)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٠٢,٨٥١	٤٧,١٧٥,٦٦١	١١١,٣٧٨,٥١٢
توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)	-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	١٢,٢١٣,٥٠٥	١٢,٢١٣,٥٠٥
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١,٢٢١,٣٥١	(١,٢٢١,٣٥١)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٥,٤٢٤,٢٠٢**	**٤٣,١٦٧,٨١٥**	**١٠٨,٥٩٢,٠١٧**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تـقـريـر مـراجـعـي الـحـسـابـات

EY
ارنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٩٩٩
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٢٧٣٠
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة القسي العالمية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة القسي العالمية ("الشركة") – شركة مساهمة سعودية مقفلة – كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة 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 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، أن القوائم المالية ككل:-

١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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
وليد طلعت توفيق
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)

الرياض: ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
(٣٠ مارس ٢٠١٦)

إيـضـاحـات حـول الـقـوائـم الـمـالـيـة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - النشاطات

شركة القسي العالمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٩٨٤٣ بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٠١هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٨١).

تقوم الشركة بأعمال المقاولات العامة لإنشاء المباني والطرق وإعمال المياه والصرف الصحي والهاتف والأعمال الكهربائية والميكانيكية والالكترونية وصيانة ونظافة وتشغيل المباني والمنشآت الحكومية والخاصة والأندية والمطاعم التابعة لهذه المنشآت وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية ونظافة المدن و تنفيذ وتأمين شبكات وأنظمة الحاسب الآلي وصيانتها، وتشجير الحدائق وصيانة المسطحات الخضراء وتجارة الجملة والتجزئة في قطع الغيار الكهربائية والميكانيكية والالكترونية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنيه على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ 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 القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الاستثمار في الأراضي

تظهر الأراضي المقتناه لهدف الاستثمار عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة. تمثل التكلفة تكلفة الأرض والتكاليف الأخرى المرتبطة بعملية الشراء. يتم تخفيض التكلفة بتجنيب مخصص لقاء أي انخفاض في القيمة. إن الأراضي لا تستهلك.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة أخرى، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل. تقيد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي الممتلكات التي تحوزها الشركة للحصول على ايراد إيجار منها أو إنماء رأس المال، وتُقاس في الأصل بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي لها، تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. الاستثمارات العقارية تحت الانشاء لا تستهلك. تستهلك تكلفة الممتلكات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة أو الخدمة المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة ويجنب لها مخصص في القوائم المالية وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. اية تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية. تسجل توزيعات الأرباح المرحلية عند المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إثبات الإيرادات

إثبات إيرادات عقود الخدمات

يتم إثبات إيرادات عقود الخدمات عند تقديم الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

إيرادات العقود الإنشائية

يتم إثبات إيرادات العقود الإنشائية على أساس نسبة الإنجاز. وفي حالة العقود غير المربحة، يجنب مخصص لكافة الخسائر المنظورة.

إيرادات الأخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات دخل الإيجارات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار المعنية.

المصاريف

تصنف كافة المصاريف الغير متعلقة بتكاليف الإيرادات كمصروفات عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية 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.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف عوائده ومخاطره عن عوائد ومخاطر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة الشركة لمعظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٣- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
مدينون تجاريون	١٧٢,٣٦١,٠٢٤	١١٣,٧٧٥,٩٠٢
إيرادات مستحقة	٤٤,٧٢٠,٠٥٩	٥٠,٢٣١,٩٤٦
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين من الباطن	٢٣,٠٣١,٦٢٧	٥١,٦٤٨,١٠٢
تأمين خطابات ضمان واعتمادات مستنديه	٥,٤٧٦,٣٤٨	٥,٦٠٧,٧٨٣
مصاريف مدفوعة مقدما	٣,١٠٤,٢٧٣	٢,٠٣٤,٧٥٤
مدينون آخرون	٧,٥١٥,٦١٩	٤,٤٨٠,٤٣٥
	٢٥٦,٢٠٨,٩٥٠	٢٢٧,٧٧٨,٩٢٢

يشتمل رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ١٧٢,٢٠٤,٠٢٤ ريال سعودي (٢٠١٤: ١١٣,٥٠٣,٤٠٢ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية.

لم تنخفض اية من أرصدة المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة وأرصدتها في نهاية السنة:-

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ٢٠١٤ ريال سعودي	الرصيد ٢٠١٥ ريال سعودي	الرصيد ٢٠١٤ ريال سعودي
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:					
جهات منتسبة	مشتريات	١٢,٣٠٢,٣٨٥	١٣,٠٥٩,٦٢٤	٣٢,٤٥٥,٠٢١	٢٠,١٥٢,٦٣٦
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة:					
مساهمون	توزيعات أرباح	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
	تسوية مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة	١٧,٩٠٠,٤٨٩	١٨,٣٩٥,٢١٢		
	تمويل	٣,٣٧٩,٦١٧	٥,٣٦٧,٨٠٣	١٧,٥٧٢,٥٨٨	١٦,٠٦٩,٢١٢
جهة منتسبة	سداد/ مبيعات	٥٣,٢٤٤	١٤٦,٨٠٩	١٩١,٧٣٤	٢٤٤,٩٧٧
				١٧,٧٦٤,٣٢٢	١٦,٣١٤,١٨٩

٥ - الاستثمار في الأراضي

يمثل هذا الاستثمار قيمة مساهمة الشركة في أرض الشلايح بمكة المكرمة. تم قيد هذا الاستثمار على أساس تكلفة الشراء.

٦ - الإستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا المبلغ استثمارات غير متداوله في شركة التصنيع وخدمات الطاقة "طاقة" مسجلة بالتكلفة. خلال سنة ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء حصص إضافية في تلك الشركة بمبلغ ٧,١٠٥,٢٠٩ ريال سعودي.

٧- الاستثمارات العقارية

إن العمر الانتاجي المقدر للمباني لغرض حساب الاستهلاك هو ٨,٥ سنوات.

	مبنى ريال سعودي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي
التكلفة:				
في بداية السنة	-	٥٥,٧٦٠,٨٦١	٥٥,٧٦٠,٨٦١	٥٥,٠٧٧,٠٠٦
الإضافات خلال السنة	-	١,٦٥٤,٦٣٥	١,٦٥٤,٦٣٥	٦٨٣,٨٥٥
تحويلات	٥٧,٤١٥,٤٩٦	(٥٧,٤١٥,٤٩٦)	-	-
في نهاية السنة	٥٧,٤١٥,٤٩٦	-	٥٧,٤١٥,٤٩٦	٥٥,٧٦٠,٨٦١
الاستهلاك:				
استهلاك خلال السنة	٣,٣٧٣,٣١٥	-	٣,٣٧٣,٣١٥	-
في نهاية السنة	٣,٣٧٣,٣١٥	-	٣,٣٧٣,٣١٥	-
صافي القيمة الدفترية :				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٤,٠٤٢,١٨١	-	٥٤,٠٤٢,١٨١	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٥٥,٧٦٠,٨٦١		٥٥,٧٦٠,٨٦١

يمثل هذا الاستثمار بشكل رئيسي مبالغ مدفوعة لإنشاء مشروع فنادق على شاطئ نصف القمر (المشروع) بالخبر حيث قامت الشركة باستئجار الأراضي من أمانة منطقة الدمام لمدة ٢٠ عاماً تبدأ من ٧ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٠٤) قابلة للتجديد. قامت الشركة باحتساب استهلاك على المباني اعلاه اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥.

تظهر الايرادات من عمليات تشغيل المشروع في إيضاح (١٤).

٨ - الممتلكات والمعدات

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

	المباني	الآلات والمعدات	السيارات	الأثاث والمفروشات	الإجمالي ٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٤
	٢٠ سنة		٤ سنوات	٦ سنوات		
	الأراضي ٥ سنوات		الأثاث والمفروشات			
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:						
في بداية السنة	٩,٣٨٠,٣٦٠	١٢,٨٩٥,٥٠٢	١١,٦٦٤,٩٣٠	٢٨,٨٥٢,٤١٥	٦,٨٢٣,٩١١	٦٩,٦١٧,١١٨
للإضافات	-	-	١٢,٩٦٨,٧٥٠	١٤,٥٢٣,٦٦٦	٦٣٩,٣٧٠	٢٨,١٣١,٧٨٦
للاستبعادات	-	(٢٢,٠٠٠)	(٥٧٠,١١٢)	(١٧١,٢٧٠)	(٥٣,٠٧٥)	(١,٢١٦,٤٥٧)
في نهاية السنة	٩,٣٨٠,٣٦٠	١٢,٨٧٣,٥٠٢	٢٤,٠٦٣,٥٦٩	٤٣,٢٠٤,٨١١	٧,٠١٠,٢٠٦	٩٦,٥٣٢,٤٤٧
الاستهلاك:						
في بداية السنة	-	٧,٥٠٦,٥٠٥	٩,٦٣٧,٧١٠	١٧,٧٦٦,٦٦٨	٥,٦٣٧,٠٢٠	٤٠,٥٤٧,٩٠٣
للسنة	-	٨٢٢,٧٩٢	١,٩٣٦,٩٦٠	٤,٠٥٩,٠٧٤	٤٠٣,٧٩٧	٧,٢٢٢,٦٢٣
للاستبعادات	-	(١,٢٩٩)	(٥٢٨,٢٥٨)	(١٧١,٢٦٦)	(٤٢١,٢٦٨)	(١,١٢٢,٠٩١)
في نهاية السنة	-	٨,٣٢٧,٩٩٨	١١,٠٤٦,٤١٢	٢١,٦٥٤,٤٧٦	٥,٦١٩,٥٤٩	٤٦,٦٤٨,٤٣٥
صافي القيمة الدفترية :						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩,٣٨٠,٣٦٠	٤,٥٤٥,٥٠٤	١٢,٠١٧,١٥٦	٢١,٥٥٠,٣٣٥	١,٣٩٠,٦٥٧	٤٩,٨٨٤,٠١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٩,٣٨٠,٣٦٠	٥,٣٨٨,٩٩٧	٢,٠٢٧,٢٢٠	١١,٠٨٥,٧٤٧	١,١٨٦,٨٩١	٢٩,٠٦٩,٢١٥

حُمّل قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
تكلفة الإيرادات	٦,٢٧٣,٣٨٩	١,٦٩٩,٤٨٧
المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٣)	٩٤٩,٢٣٤	٧٩٩,١٤٦
	٧,٢٢٢,٦٢٣	٢,٤٩٨,٦٣٣

٩ - الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
دفعات مقدمة من عملاء	١٩,٠٩١,٢٩٢	٢٨,٤٣٥,٩٠١
ذمم دائ