الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

(تابع) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (بالريال السعودي)

(٤) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هنالك 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 تعرضت 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 تم 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.

(و) مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتنعة بان لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فان الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة المجموعة 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 ، واداة 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 اقل 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 الأعمال 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 عندما 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 الاخرى التي يتم تكبدها من اجل إحضار المخزون إلى الموقع وحالته الراهنة.

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

(ه) الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل استثمار المجموعة المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية في تلك المنشآت التي تدار انشطتها بصورة مشتركة من قبل المجموعة، والناشئ من ترتيبات تعاقدية ويتطلب موافقة بالاجماع للقرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. ويتضمن أيضا المنشآت والتي للمجموعة تأثير هام، وليس سيطرة، على السياسات المالية والتشغيلية لها، بنسبة ملكية ما بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت.

يتم إحتساب الاستثمار في الشركة الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية مع أية مصالح طويلة الأجل التي يكون فيها منفعة تشكل في الجوهر صافي إستثمار للمستثمر في الشركة الزميلة. بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً مصروفات بعد الاستحواذ عن حصة المجموعة من صافي الموجودات للشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة إن وجد.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ولا يتم تحمل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني على المجموعة أو عند القيام بمدفوعات بالنيابة عن الشركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

(و) عقود التأجير التشغيلي

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

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. ويتم رسملة تكاليف التمويل للقروض 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 الاخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

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

	السنوات
مباني	١٣
تحسينات على الأماكن المستأجرة	٥
مرادم	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 والآلات 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.

(ى) 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 أو 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 تحميلها 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، ولو 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 توزيعات الأرباح المستلمة 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 بان تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوبا لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية؛ فانه يجب تقييمها جميعا بتاريخ كل قائمة مركز مالي والافصاح 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 لتسديد 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:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
حسابات جارية لدى بنوك	٥٣,٧٧١,٧٥١	٣٦,٧٠٣,٧٨٢
نقد بالصندوق	٦٤,٥٥٥	١١٤,٠٤٨
	٥٣,٨٣٦,٣٠٦	٣٦,٨١٧,٨٣٠

٥- ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
عملاء حكوميون	١٤١,٨٦٧,١٦١	١١٠,٣٩٥,٥٨٤
عملاء آخرون	٢٧,٣٧٤,٩٠٨	٢٧,٤١٩,١٩٧
أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)	٥٣٧,٤٩١	٧٦٩,٧٩٣
	١٦٩,٧٧٩,٥٦٠	١٣٨,٥٤٤,٥٧٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٦,١٣٢,٣٨١)	(١٣,١٣٢,٣٨١)
	١٤٣,٦٤٧,١٧٩	١٢٥,٤١٢,١٩٣

تتضمن الأرصدة المدرجة في الذمم المدينة التجارية عملاء حكوميون وآخرون مبلغ ٥٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٤٨,٣ 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 ٢٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ١٣,١ مليون ريال سعودي) إستنادا إلى المعلومات المتاحة لهم. إدارة الشركة تتابع بدقة ما هو مذكور أعلاه من المبالغ القائمة وتعتقد أن المخصص الذي تم تكوينه في هذه القوائم المالية الموحدة هو كافي.

وفيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الرصيد في بداية السنة	١٣,١٣٢,٣٨١	٨,٣٩٨,٩٧٩
إعادة تصنيف	--	٧٦٥,٩٥٤
يضاف: المحمل على السنة (إيضاح ١٥)	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٧,٤٤٨
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,١٣٢,٣٨١	١٣,١٣٢,٣٨١

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
بضاعة تامة	٤,٣٨١,٦٥٨	٣,٧١٨,٣٩٩
مواد خام	٢,٥٥٧,٠٢٢	٧٣١,٢٤٠
قطع غيار	٣٦٠,١٩٩	٣٦٩,٠٥٤
	٧,٢٩٨,٨٧٩	٤,٨١٨,٦٩٣
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٤٧٤,٥٨٧)	(٤٧٤,٥٨٧)
	٦,٨٢٤,٢٩٢	٤,٣٤٤,١٠٦

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تأمين خطابات الضمان	٥,٦٦١,٦٩٤	٤,٩٠٩,٥٢٧
صندوق تنمية الموارد البشرية	١٤٤,٤٨٨	--
مدفوعات مقدماً	٣,٤٠٠,١٨٦	٢,٩٩٦,٧٥٥
دفعات مقدماً لموردين	٣,٣٩٠,٤٨٣	١,١٤٥,١٧٩
سلف ودفعات مقدمة لموظفين	٢,٧٩٣	١٨٨,٠٨١
أخرى	٤,٠١٨,٨١٤	٢٨٨,٥٤٩
	١٣,٠٦٢,١٠٧	٩,٦٧٢,٥٧٩

٨- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%) ٢٠١٥م	نسبة الملكية الفعلية (%) ٢٠١٤م	القيمة الدفترية ٢٠١٥م	القيمة الدفترية ٢٠١٤م
المجمع السعودي السوداني لفرز وتدوير المخلفات والنفايات الطبية	السودان	%٥٠	%٥٠	١,٢٩٤,٢٥٥	١,٣٠٠,٠٠٠
إيجيا تونس	تونس	%٥٠	%٥٠	٨٧٢,٩١٦	٦٠٥,٣٠٣
الشركة الخليجية للدراسات البيئية	قطر	%٤٩	--	١٠٢,٠٣٩	--
الاجمالي				٢,٢٦٩,٢١٠	١,٩٠٥,٣٠٣

٨-٢ تتكون الحركة في الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الرصيد الإفتتاحي	١,٩٠٥,٣٠٣	٤٢٧,٧١٠
إضافات خلال السنة (إيضاح ٨-٣)	١٢٩,٤٧٢	١,٣٠٠,٠٠٠
خسائر فروق عملة	(٤٩,٨٤٤)	(٨٧,٨٣٦)
حصة الشركة من أرباح شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	٢٨٤,٢٧٩	٢٦٥,٤٢٩
رصيد الاقفال	٢,٢٦٩,٢١٠	١,٩٠٥,٣٠٣

٨-٣ خلال السنة قامت الشركة بإستثمار ٤٩% من أسهم الشركة الخليجية للدراسات البيئية بدولة قطر.

٩- ممتلكات، آلات ومعدات

أ- تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مما يلي:

	تحسينات على الأماكن المستأجرة: أراضي	مباني	مرادم	مركبات ونقالات	الأدوات والمعدات	أثاث تجهيزات والمعدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
تكلفة:								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٢٧,٩٢٢,٥٧٣	١٥,٣٣٩,١٤٢	١١,١٦٧,٥٣٥	٢٣,١٥٤,٣٧٢	١١,٧٧٤,٢٧٦	٩,٨٠٨,١٣٣	٣,١٣١,٦٦١	١٠٥,٤٢٢,٠٦١
إضافات	--	٧٧٦,٠٠٠	--	٩,٢٥٥,٨٧٢	١,٦٨٢,١٤٠	٨٨٠,٥٢٧	٢,٦٩٥,١٨٤	١٤,٣١١,٥٤٣
تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	--	٥٢٢,٥٨٠	--	--	٤٤٠,٢٣	(٣٣٩,٨٧٦)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٧,٩٢٢,٥٧٣	١٥,٤١٧,٠٤٢	١١,٦٩٠,٠١١	٣٢,٤١٠,٢٣٤	١٣,٤٥٦,٤١٦	١٨,٦٢٩,٠٨٦	٥,٦٨٧,٥٧٣	١١٧,٧٣٥,٥٧٤
الإهلاك المتراكم:								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	--	(١,٢٤٤,٨٠٧)	(١,١٣٨,٤٣٠)	(٩,٧٦٨,٢٥٥)	(٤,٢٩٤,٣٠٨)	(٥,١٩٩,٨٤٩)	--	(٢٥,٧٤٩,١٥٢)
المحمل على السنة	--	(٨٨,٩١٥)	(١,٧٣٩,٤١٦)	(٤,٥٧٩,٤٦٦)	(١,٦١٥,٤٦٥)	(١,١١٦,٤٢٥)	--	(١١,٦٣٦,٨٠٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	--	(١,٣٣٣,٧٢٥)	(٢,٨٧٧,٨٤٦)	(١٤,٣٤٨,١١٦)	(٥,٩١٠,٨٧٣)	(٦,٣١٦,٢٧٤)	--	(٣٧,٠٣٢,٩٣٥)
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٧,٩٢٢,٥٧٣	١٤,٠٨٣,٣١٧	٨,٨١٢,١٦٥	١٨,٠٦٢,١١٢	٧,٥٤٦,٥٤٣	١١,٤١٦,٨١٢	٥,٦٨٧,٥٧٣	٩٠,٧٠٦,٥٣٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٧,٩٢٢,٥٧٣	١٤,١٩٣,٢٣٥	٨,٤٩٢,٥٥٨	١٣,٨٨٦,١١٢	٧,٦٧٤,٤١٨	٤,٥٠٨,٢٨٣	٣,١٣١,٦٦١	٧٤,٦٢٥,٨٢٨

٩-٢ تتكون الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تكلفة الإيرادات	٩,٨٠٩,٩٧٢	٩,٨١٢,٨٢٠
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)	١,٤٢٦,٥٨٢	١,٥٢٥,٨٤٠
	١١,٢٣٦,٥٥٤	١١,٣٣٨,٦٦٠

١٠- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مصروفات مستحقة	٤٧٥,٢٠٩	٣٧٩,١١٢
مستحقات موظفين	٧,٠٥٧,٦٣٧	٦,٤٢٠,١٨٧
دفعات مقدمة من عملاء	٩,٧٣٣,١٢٢	٤,٦٧٩,٣١٧
الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة (إيضاح ١٠-١)	٤,٣٤٦,٢٢٣	--
أرصدة دائنة أخرى	١,٢١١,٧٦١	٣٧٥,٧٠١
	٢٢,٨٢٣,٥٥٢	١١,٨٥٤,٣١٧

١٠-١ خلال سنة ٢٠١٥ قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة هيتاشي المحدودة للقيام بإنشاء مردم ومد الشركة بالمعدات التقنية بالإضافة إلى خدمة إدارة المخلفات وذلك في مشروع مصفاة جيزان. طبقاً لهذه الاتفاقية قامت الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة بإستلام مبلغ ٢١,٤٧ مليون ريال سعودي من شركة هيتاشي وذلك مقابل مد شركة هيتاشي بالمعدات اللازمة لتقديم خدمة إدارة المخلفات خلال فترة التعاقد والتي تصل إلى ٦٠ شهراً. قامت الشركة بتسجيل ذلك المبلغ كإيرادات مؤجلة وتقوم بإستهلاكه خلال فترة ٦٠ شهراً. المبلغ التي تم تسجيله كإيراد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغ ١,١٩ مليون ريال سعودي.

الإيرادات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

	٢٠١٥م
الجزء المتداول – مدرج تحت المطلوبات المتداولة	٤,٣٤٦,٢٢٣
الجزء غير المتداول – مدرج تحت المطلوبات غير المتداولة	١٥,٩٣٦,١٥٤
	٢٠,٢٨٢,٣٧٧

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الرصيد في بداية السنة	١٠,٣١٦,٢٩٤	٨,٩٣٤,٣٧٢
يضاف: المحمل على السنة	٣,١٧٣,٨٢٣	٣,١٩٦,٣١٢
بخصص: المدفوعات خلال السنة	(٢,٢٠٨,٦٨)	(١,٨١٤,٣٩٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٩٧٧,٢٤٩	١٠,٣١٦,٢٩٤

١٢- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغ رأسمال الشركة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤م: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي والذي تم دفعه بالكامل، ومملوك كما يلي:

المساهم	٢٠١٥ عدد الأسهم	٢٠١٥ المبلغ	٢٠١٥ %	٢٠١٤م عدد الأسهم	٢٠١٤م المبلغ	٢٠١٤م %
الدكتور / خالد بن محمد رشاد عبد الغني الشركة المتحدة للصناعات التحويلية المحدودة	١,٤٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٤	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥
شركة الرياض للخدمات البيئة المحدودة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٠
شركة السيف للتنمية المحدودة	٢,١٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	%٢١,٥	٢,١٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	%٢١,٥
السيد / فيصل بن مساعد سيف السيف	١,٩٥٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	%١٩,٥	١,٩٥٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	%١٩,٥
المهندس / عادل بن سالم سعيد باذيب	٨٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	%٨	٩٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	%٩
الإجمالي	٧٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٧	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

خلال سنة ٢٠١٤م 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 الاولى المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٤م. وقد تمت الزيادة من خلال تحويل ٥٠ مليون سعودي من الحساب المستحق للمساهمين الظاهر في حساب مستحق لاطراف ذات علاقة.

١٣- احتياطي نظامي

وفقاً لأنظام 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 الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١٤- توزيعات أرباح

وافق المساهمون في الجمعية العمومية العادية المقامة بتاريخ في ٢٣ يونيو ٢٠١٥م، على توزيعات أرباح على المساهمين بإجمالي مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تكاليف موظفين	١٠,٤٨٣,١٩١	١٠,٦١٩,٥٨٥
إستهلاك (إيضاح ٩)	١,٤٢٦,٥٨٠	١,٥٢٥,٨٤٠
مدافع، هاتف وإتصالات	٦١٥,١٩٦	٥٧٦,٠٥٣
أتعاب مهنية وإستشارية	١,٣٠١,٥٦	١,٢٥٨,٥٤٣
إصلاح وصيانة	١٧٨,٩٦٩	٩٠,٩٦٧
قرطاسية	٢٥٤,٥٣٠	٢٨٤,٤٣٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٧,٤٤٨
سفر	٤٥,٢٥٢	١٩,٤٨٧
ضيافة وهدايا	٢,٦٨٨	١٢,٢٠٦
إيجار	٢٤٨,٩٤٥	٢٤٤,٢٥٠
أخرى	٩٨٤,٧٨٨	٤٧٤,٨٧٨
	٢٨,٥٤٤,٠٩٥	١٩,٠٧٣,٦٩٤

١٦- (مصروفات) / إيرادات أخرى، بالصافي

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تخفيضات مستلمة	١٢,٠٥١	٤٧,٧٤٧
أرباح بيع ممتلكات والات ومعدات	--	٧٤٦,٨٦٦
مصروفات أخرى	(٨٤,٠١٤)	(١١,٩٣٦)
	(٧١,٩٦٣)	٧٨٢,٦٧٣

١٧- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم الدخل من العمليات وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة البالغة ١٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ١٠ مليون سهم).

١٨- الزكاة

أ- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| | ٢٠١٥م | ٢٠١