

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبلي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا 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. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

- (١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



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

الخبير : ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
٢٣ فبراير ٢٠١٤ م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١٢٨٣١٨٧٦٨	١٨٨٣١٧٩٨٧		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٥٨٦٦٢٢٢٧٢	٧٤٦٠٢٩٣٧٢	٣	مدينون
٢١٩٧٧٣٨٤٦	٢٩٠٩١٣٤٢٣	٤	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٠١٢٧٣٤٨٢٢١	١٠١٦٦٣٩١٩٠٩	٥	قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير
٢٩٠٠٩١٦٥	٣٢٣١٨٤٥٧	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٣٤٤١٦١٨	١٠٠١٥٥٨٣٧	٧	مخزون
٢٣١٢١٢٣٣	٢٢٩١٣٨٤٧		أصول بفرص البيع
<u>٢٠٢٠٧٦٣٥١٢٣</u>	<u>٢٠٥٤٧٠٤٠٨٣٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٢٠٩٠٠٠	٤٢٠٩٠٠٠	٨	استثمارات في شركات تابعة
٨٢٧٣٨٩٥	٢٧٨٠٢٤١٤	٩	تكاليف تجهيز
٤٨٥٤٢٧٤٤٤	٥٦٧٥٩١٦٦٤	١٠	ممتلكات ومعدات وسيارات
<u>٤٩٧٩١٠٣١٩</u>	<u>٥٩٩٦٠٣٥٧٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢٧٠٥٥٤٥٤٤٤٢</u>	<u>٣١٤٦٦٤٣٩١٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٨٥٢٣٦٠٤	١٣٦٦٨٩٣٩٤		داننون
١٩٥٨٨٥٧٨٣	١٩٠٣٦٨٩٦٩		مصاريف مستحقة
٢٨٥٨٧٢٢٥٢	٢٥٩٢٠٢١٩١		دفعات مقدمة من عملاء
٤٨٥٤٧٦١	١٩٠٨٩٨٣	١١	فواتير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
١٠٣٢٣٢٩	١٠١٠٠١٤	٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٦٣٧٨٧٦	٧٢٧٤١٦٥	١٢	مخصص زكاة
١١٨٦٩٠٨٤٤	٧٠٩٩١٣٤٦	١٣	قروض قصيرة الأجل
٥١٢٥٨٣٩١٥	٥٣٩٣٩٠٨٥٥	١٤	تسقط جار من قروض لأجل
١٦٦٣٦٤٧	١٦٦٣٦٤٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١٣٠٨٧٤٥٠١١</u>	<u>١٢٠٨٤٩٩٥٦٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣٧٦٤٦٧٥٠	٨٤٣٣٧٢٢٧٦	١٤	قروض لأجل
١٢٩٣٤٨٥٧٦	٢١٤٢٢٨٠٤٥		دفعات مقدمة من عملاء
٥٢٢٢٨٣٢٨	٦٥٢٠٦٠٧٣	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	٦	قرض من جهة منتسبة
<u>٦٢٢٩٧٣٦٥٤</u>	<u>١٠١٢٦٥٥٦٣٩٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٩٣١٧١٨٦٦٥</u>	<u>٢٣٣٥٠٥٥٩٥٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٣١٢٥٠٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠٠	١٦	رأس المال
٥١٠٣١٣٧	٥٧٥٣٥٠٥		احتياطي نظامي
١٩١٤٧٣٦٤٠	٢٢٢٨٠٢٤٤٧		أرباح مبقاة
٧٧٣٨٢٦٧٧	٨١١٥٨٧٩٥٢		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٧٠٥٥٤٥٤٤٤٢</u>	<u>٣١٤٦٦٤٣٩١٠</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سدائجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٢٣٨١٥١٠١	١٥٣٠٣٢٢٢٩٧	٢٥	الإيرادات
(١٢٩٨٣٢٦٨٤٤٠)	(١٣٣٩٩٨٧٤٦٨)		التكاليف المباشرة
٢٢٥٤٨٨٢٦١	١٩٠٣٣٤٨٢٩	٢٥	الربح الإجمالي
(٢١١٠٠٦٤٧)	(١٤٤٥١٠٨٩)	١٩	المصاريف
(٦٨١٨٥٤٤٦)	(٧٨٤٢٤٩١٢)	٢٠	بيع وتسويق عمومية وإدارية
١٣٦٢٠٢١٦٨	٩٧٤٥٨٨٢٨		الدخل من العمليات الرئيسية
٣٣٤٦٦٠٢٣	٢٤٣٣٠١٤	٢١	إيرادات أخرى أعباء مالية
(٢٥٤٦٢٥٦١)	(٣٣٨٩٧٣٣٠)		
١٤٤٢٠٥٦٣٠	٦٥٩٩٤٥١٢		الدخل قبل حساب الزكاة
(٩٢٠٣٧٤٧)	(١٦٧٠٨٣٧)	١٢	زكاة
١٣٥٠٠١٨٨٣	٦٤٣٢٣٦٧٥		صافي دخل السنة
٢٥٦	١٨٣	٢٤	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٢٥٤	١٢١	٢٤	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سدانجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤٤٢٠٥٠٦٣٠	٦٥٩٩٤٠١٢		النشاطات التشغيلية
			الدخل قبل حساب الزكاة
			التعديلات :-
١٢٩٠٩٥٧٠٣٤	١٣٨٤٨٤٩٥٢	١٠	الاستهلاك
٨١٣٦٠٢٦	٦٧٤٧٥٦٦	٩	إطفاء تكاليف التجهيز
٢٤١٣٠٠٦٠١	١٩٨٠٦٦٣٥	١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢٥٤٦٢٠٦١	٣٣٨٩٧٣٣٠		الأعباء المالية
٣٣١٨٩١٨٥٢	٢٦٤٩٣٠٩٩٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٠٩٠٣٤٢٠)	(١٦٢٧١٦٣٩٢)		المديون
			الدفعات المقدمة والمبالغ المدفوعة مقدما والموجودات المتداولة
(٣٦٦٠٠٥٢٦)	(٧١١٣٩٧٧٧)		الأخرى
(١٠٧٩٦٢٨٩)	(١٦٧١٤٢١٩)		المخزون
(٢٠٩٨٢٦٤٨٩)	(٢٩٠٤٣٦٨٨)		قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
٨٧٨٧٦٠٥٢	(٤١٨٥٦٥٢٥)		الدائنون
٣٢٥٨٩٢٧٢	(٤٣١٦٦٣١)		المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٩٥١٠٤٢٣)	٥٨٢٠٩٤٠٨		الدفعات المقدمة من العملاء
٢٩٣١٣٤٨	(٢٩٤٥٧٧٩)		الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
٧٧٦٥١٣٧٧	(٥٥٩٢٥٩٠)		النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٢٥٤٦٢٠٦١)	(٣٣٨٩٧٣٣٠)		أعباء مالية مدفوعة
(٥١٧٠٩٢٤)	(٤٠٣٤٥٤٨)	١٢	زكاة مدفوعة
(٧٢٠٩٩٤٢)	(٦٨٢٨٨٩٠)	١٥	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
٣٩٨٠٧٩٥٠	(٥٠٣٥٣٣٥٨)		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١١٠٩٤٨٠٢٦)	(٢٢١١٤٩٨٢٠)	١٠	النشاطات الاستثمارية
١٩٣٢٠٧٠١	٧٠٨٠١٤		شراء ممتلكات ومعدات وسيارات
(١١١٨٦٠١١)	(٢٦٢٧٦٠٨٥)	٩	الحركة في الأصول بغرض البيع، بالصافي
(١٠٢٨١٣٣٣٦)	(٢٤٦٧١٧٨٩١)		تكاليف تجهيز متكبدة
			صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١٣٣٩٠١٤١٣	٣٨٤٨٣٢٩٦٨		النشاطات التمويلية
(٢٠١٦٦٧٣٤)	(٢٦٥٦٢٥٠٠)	١٧	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
(١٢٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠)	١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
١١٢٥٣٤٦٧٩	٣٥٧٠٧٠٤٦٨		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٢٠٠٠٠٠)			صافي النقدية من النشاطات التمويلية

(يتبع)

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سدالجي
المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩٥٢٩٢٩٣	٥٩٩٩٩٢١٩	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٧٨٧٨٩٤٧٥	١٢٨٣١٨٧٦٨	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
<u>١٢٨٣١٨٧٦٨</u>	<u>١٨٨٣١٧٩٨٧</u>	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض



كيلاش سدانجي
المدير المالي

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٦٠.٠٧٤.٨٩٤	١٩٧.٤٧١.٩٤٥	٣٧.٦٠٢.٩٤٩	٤٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٣٥.٠٠١.٨٨٣	١٣٥.٠٠١.٨٨٣	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠٦.٢٥٠.٠٠٠)	-	١٠٦.٢٥٠.٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٦)
-	(١٣.٥٠٠.١٨٨)	١٣.٥٠٠.١٨٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢١.٢٥٠.٠٠٠)	(٢١.٢٥٠.٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٧٧٣.٨٢٦.٧٧٧	١٩١.٤٧٣.٦٤٠	٥١.١٠٣.١٣٧	٥٣١.٢٥٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٤.٣٢٣.٦٧٥	٦٤.٣٢٣.٦٧٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(٦.٤٣٢.٣٦٨)	٦.٤٣٢.٣٦٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٦.٥٦٢.٥٠٠)	(٢٦.٥٦٢.٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
<u>٨١١.٥٨٧.٩٥٢</u>	<u>٢٢٢.٨٠٢.٤٤٧</u>	<u>٥٧.٥٣٥.٥٠٥</u>	<u>٥٣١.٢٥٠.٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض



كيلاش سدانجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٠١ النشاطات

أسس المرحوم الشيخ/ عبد الله عبد المحسن الخضري مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦ تزاوّل أعمال المقاولات العامة. وقد تم تحويل المؤسسة إلى شركة توصية بسيطة سعودية تحت اسم "شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري" بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٢هـ الموافق ٣٠ يناير ١٩٩٢م، ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودية مقلّلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢/ق وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩م).

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠م، قبلت هيئة السوق المالية طلب إدارة الشركة بطرح ١٢ر٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م. وأبتداءً من تاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م، أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية.

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠.

وتزاوّل الشركة النشاطات التالية:

- مقاولات عامة للمباني (إصلاح، هدم، ترميم، إنشاء) ومقاولات الإنشاءات العامة (أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية والبحرية والسدود وحفر الآبار).
- الصيانة والتشغيل (صيانة وإصلاح الطرق والأنفاق وصيانة أعمال الري والصرف بما فيها السدود وصيانة المطارات وصيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية وصيانة مرافق المياه والصرف الصحي وصيانة وتشغيل المراكز التدريبية والتعليمية وصيانة وتشغيل وتجهيز الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والموقّعة).
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنسيق المتنزهات والمساحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم المواقع الزراعية وجمع النفايات والمهملات والتخلص منها ونظافة وصيانة صهاريج وأبواب البترول).
- أعمال صيانة التبريد والتكييف.
- أعمال السفر والسياحة.
- النقل البري للبضائع.
- خدمات الدعاية والإعلان.
- إدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية.
- مراكز التدريب
- إدارة النفايات الصناعية الخطرة.
- تصنيع أليات حديدية (مكابس قمامة "السيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامة ومقطورات متنوعة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلاطات اسمنت وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخردوات (مصنوعات معادن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية والآت وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحاسبات الآلية ومعدات السلامة والوقاية والساعات والنظارات والأدوات والعدد الصناعية ومعدات إنشاء الطرق ومعدات تنقية مياه الصرف الصحي ومعدات التنظيف الصناعية وأنظمة التحكم في المعدات الصناعية ومعدات مصانع الاسمنت ومعدات مصانع الجبس وماكينات النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلاطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الزينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والمواد الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي. والزيوت وأنظمة (جمع ومعالجة وحررق الغازات الناتجة عن دفن النفايات والمراوح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهندسية) والمراوح (الصناعية والنفائثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية و منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتيات ونافخات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية و طرق و بناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات و(أدوات ومعدات و مواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وانتزاع الصدا والتآكل).

٠١. النشاطات (تتمة)

- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحليه وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والعوازل البترولية ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية).
- الخدمات التجارية (السمسة في غير أعمال الصرافة والعقار) وتأجير العمالة الفنية.
- الوكالات التجارية (بعد تسجيل كل وكالة لدى وزارة التجارة على حدة).
- صيانة وتشغيل الأجهزة الكهربائية والالكترونية وأجهزة الحاسب الآلي.
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن.
- صيانة وإصلاح السيارات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها.
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتنزهات والمساحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة.

٠٢. السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تُعدّ القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، فيما تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات والسيارات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا ما وجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تُخضض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية، أيهما أعلى.

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

٥٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الأصول بغرض البيع

تُصنف الممتلكات والمعدات والسيارات كأصول بغرض البيع إذا كانت ستسترد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلا من استمرارية استخدامها. ويكون هذا الشرط قد تحقق فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير ويكون الأصل متوفرا للبيع الفوري في وضعه الحالي. وتقاس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات ما إن تصنف كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتكبدة على بدء عقود جديدة توجّل وتطفاً على مدى فترة العقود ذات العلاقة.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتُحدد التكلفة بناءً على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المديون

تُدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

الزكاة

يُجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحتمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٥٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

تُحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الأساسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

الاعتراف بالإيرادات

تمثل إيرادات المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة. وتُصنف الخدمات المؤداة وغير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "إيرادات مستحقة".

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثوق، بطريقة نسبة الإنجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقود. ويتم قياس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتُصنف قيمة الأعمال المنجزة وغير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير" وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. أما المبالغ المفوترة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي، فتُصنف كـ "فواتير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة" وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة. ولا يتم الاعتراف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة بأن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من التأكد. وفي حالة العقود الخاسرة، يُجنب مخصص لكامل الخسائر المستقبلية المتوقعة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق بتكاليف عطاءات المشاريع والدعاية والإعلان وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتُصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة والأعباء المالية، كمصاريف عمومية وإدارية.

القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٠٣ المدينون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٢٧٦٢٢٨٥٠	٦٢٩٥٣٦٠٥٤	مدينون
١٠٣٨٥٩٤٢٢	١١٦٤٩٣٣١٨	محتجزات مستحقة القبض
<u>٥٨٦٦٢٢٢٧٢</u>	<u>٧٤٦٠٢٩٣٧٢</u>	

٠٤ الدفعات المقدمة والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧٤٠٦٦٢٨	٢٥٦٤١٤٦٨٦	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين من الباطن
١٦٩٠٠٣٣١	٢٥٢١٨٣٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩٢٦٥٨٩	٧٣٤٣٩٧٨	قروض إلى موظفين
١٣٨٩٣٣٦	١٠٨٩٠٨٨	تأمينات نقدية لقاء خطابات ضمان
١١٥٠٩٦٢	٨٤٧٣٣٣	مدينون آخرون
<u>٢١٩٧٧٣٨٤٦</u>	<u>٢٩٠٩١٣٤٢٣</u>	

٠٥ قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٧٣٢٠٢٤٧٣	٥٢٥٧٥٤١٠٦٩	قيمة الأعمال المنفذة
(٣٠٣٥٨٥٤٢٥٢)	(٤٠٩١٤٩١٦٠)	ناقصاً: المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض
<u>١١٣٧٣٤٨٢٢١</u>	<u>١١٦٦٣٩١٩٠٩</u>	

٠٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الجهات ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين بالمجموعة وأعضاء مجلس إدارتها والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

طبيعة العلاقة

الجهة ذات العلاقة

جهة منتسبة	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضري للاستثمار القابضة
جهة منتسبة	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضري
جهة منتسبة	جزيرة الخضري
جهة منتسبة	شركة الخضري للصناعات الثقيلة
جهة منتسبة	شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية
جهة منتسبة	وكالة الخضري للسفرات والسياحة

٠٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٢٢٣٩٦٨٥)	(١٠٢٧٤٩٨٦)	مشتريات وخدمات ومقاولات من الباطن
٧٠٨٢٤٠	-	تأجير معدات وعماله
(١٣٣٧٦٦٩٩)	(١٤٥٩١٨٢١)	تذاكر سفر
٤٢٣٨٨١١	٢٢٢٨٤٥٧	مصاريف معاد تحميلها على جهة منتسبة

دفعت الشركة إلى بعض أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٠.٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٥ مليون ريال سعودي) كرواتب ومزايا أخرى لهم باعتبارهم المديرين التنفيذيين في الشركة.

لدى الشركة قرض لا يحمل عمولة من جهة منتسبة، وليس لهذا القرض تاريخ محدد للسداد. وقد تم الإفصاح عن القرض من جهة منتسبة ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي.

تُعتمد سياسات التسعير هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة من وإلى جهات ذات علاقة:

(أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٨٦٦٠٤٨	١١٢٣٦٨٦١	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضري للاستثمار القابضة
٧٨١٩٦١٨	٧٦٨١٥٢٠	جزيرة الخضري
٥٨١٣٣٠٦٧	٦٩٧٤٨٤٢	شركة هامون دهونت الشرق الأوسط المحدودة
٥٨١٩٠٤٣٢	٦٤٢٥٢٣٤	جهات منتسبة أخرى
<u>٢٩٠٠٩١٦٥</u>	<u>٣٢٣١٨٤٥٧</u>	

(ب) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٥٧٢٤	٥٤٤٠٤٠	هيرتز لتأجير المعدات
٣٤١٩٠٠	٣٩٤٥٠٧	شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية
١٤٧٠٥	٧١٤٦٧	جهات منتسبة أخرى
<u>١٠٣٢٣٢٩</u>	<u>١٠١٠٠١٤</u>	

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة، على التوالي.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٠٧ المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٢٨٦٣٦٢	١٠٠٠٥٥٧٦٦	مواد
١٥٥٢٥٦	١٠٠٠٧١	قطع غيار ومستهلكات
<u>٨٣٤٤١٦١٨</u>	<u>١٠٠٠٨٥٨٣٧</u>	

٠٨ الاستثمارات في شركات تابعة

تتألف الاستثمارات في شركات تابعة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية الفعلية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٥٩٠٠٠	٤٥٩٠٠٠	%١٠٠	شركة الخضري العالمية المحدودة ، دبي
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	%١٠٠	شركة مجموعة الخضري العالمية للمقاولات ذ.م.م، الكويت
<u>٤٢٠٩٠٠٠</u>	<u>٤٢٠٩٠٠٠</u>		

وفقا للاتفاقيات المبرمة بين الشركة والشركاء الآخرين في الشركات التابعة، فإن الشركة تملك حصة فعلية بنسبة ١٠٠% في الشركات التابعة.

لم يتم توحيد الاستثمارات في شركات تابعة في هذه القوائم المالية إما نظراً لعدم قيام هذه الشركات التابعة بمزاولة أية أعمال خلال السنة أو لكونها غير هامة فيما يتعلق بالقوائم المالية ككل.

٠٩ تكاليف التجهيز

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤٨٢٤٩٩	٢٥٦٦٨٥١٠	التكلفة:
١١١٨٦٠١١	٢٦٢٧٦٠٨٥	في بداية السنة
		الإضافات خلال السنة
<u>٢٥٦٦٨٥١٠</u>	<u>٥١٩٤٤٥٩٥</u>	في نهاية السنة
		الإطفاء:
(٩٢٥٨٥٨٩)	(١٧٣٩٤٦١٥)	في بداية السنة
(٨١٣٦٠٢٦)	(٦٧٤٧٥٦٦)	الإطفاء خلال السنة
<u>(١٧٣٩٤٦١٥)</u>	<u>(٢٤١٤٢١٨١)</u>	في نهاية السنة
<u>٨٢٧٣٨٩٥</u>	<u>٢٧٨٠٢٤١٤</u>	صافي القيمة الدفترية

تكدت الشركة تكاليف تجهيز على بعض العقود الطويلة الأجل، ويتم إطفاء هذه التكاليف على مدى فترة العقود ذات العلاقة.

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٠. الممتلكات والمعدات والسيارات

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

	٤ - ١٠ سنوات	٤ - ٦ سنوات	٤ - ٢٠ سنة	٤ - ٦ سنوات	٤ - ٢٠ سنة	٤ - ٢٠ سنة	٤ - ٢٠ سنة	٤ - ٢٠ سنة	٤ - ٢٠ سنة
المجموع	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
المجموع	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
الأصول الرأسمالية	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
تحت التنفيذ	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
التجهيزات المكتبية	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
والأثاث	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
مركبات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
اصطناع	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
المكين والمعدات والأدوات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
مركبات اصطناع	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
المكين والمعدات والأدوات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
المباني والورق تيلرات والهياجر	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
ريال سعودي	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في بداية السنة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
للإضافات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
للإحتياجات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في نهاية السنة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
الاستهلاك:	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في بداية السنة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
المحتمل للسنة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
للاستيعادات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في نهاية السنة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
صافي القيمة الدفترية:	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠

إن الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ تمثل بشكل رئيسي المعدات والسيارات الجاري تسجيلها والتأمين عليها.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١١. الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩٦٢٨٨١	١٧١٠٢٧٣٦٨	المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض
(٢٤١٠٨١٢٠)	(١٦٩١١٨٣٨٥)	ناقصا: قيمة الأعمال المنفذة
<u>٤٨٥٤٧٦١</u>	<u>١٩٠٨٩٨٣</u>	

١٢. الزكاة

المُحمَّل للسنة

تتألف الزكاة المُحمَّلة للسنة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢٠٣٧٤٧	١٦٧٠٨٣٧	مخصص السنة
<u>٩٢٠٣٧٤٧</u>	<u>١٦٧٠٨٣٧</u>	المُحمَّل للسنة

احتسب المخصص على أساس البنود التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٩٩٠٨١٦٠	٥٩٣٣١٥١٥٩	حقوق المساهمين
٦٦٢٠٢٩١٧	٧٣٦٤٧٣٦٢	المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى
(٥٠٧٧٩٦٦٢٢٨)	(٦٣٤٤١٥٨١٠)	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل والاستثمارات (بالصافي)
<u>١٩٨٣١٤٤٤٩</u>	<u>٣٢٥٤٦٧١١</u>	بعد حسم التمويل المتعلق بها)
١٦٩٨٣٥٤٢٤	٣٤٢٨٦٧٦٨	ربح السنة الخاضع للزكاة
<u>٣٦٨١٤٩٨٧٣</u>	<u>٦٦٨٣٣٤٧٩</u>	وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج وفقا للقوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسبها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٢. الزكاة (تتمة)

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٠٥٠٠٥٣	٩٦٣٧٨٧٦	في بداية السنة
٩٢٠٣٧٤٧	١٦٧٠٨٣٧	المُجتب خلال السنة
(٥١٧٠٩٢٤)	(٤٠٣٤٤٨)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٩٦٣٧٨٧٦</u>	<u>٧٢٧٤١٦٥</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦. علمًا بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ لم يتم إصدارها بعد من قبل المصلحة.

١٣. القروض القصيرة الأجل

إن القروض القصيرة الأجل تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية، وهي مكفولة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات إننية. وقد تم خلال عام ٢٠١٠ تحويل التسهيلات إلى تسهيلات إسلامية مؤلفة من قروض قصيرة الأجل.

١٤. القروض لأجل

خلال عام ٢٠١٠، تم تحويل القروض لأجل إلى قروض تورق ومرابحة. وتتألف القروض من قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها والقروض الدوارة وقروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على أقساط دورية ثابتة. إن القروض مكفولة بالموجودات العامة للشركة وبسندات إننية. بالإضافة إلى ذلك، فإن قروض المشاريع التمويلية مغطاه بالتنازل عن المتحصل من إيرادات المشاريع ذات العلاقة. وتحمل هذه القروض عمولة حسب الأسعار التجارية. ويتوجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات بموجب بعض اتفاقيات القروض. وفيما يلي وضع القروض لأجل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١٩٧٩٦٢٨	٨٨٩٨٣٧٢٧٥	قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها (انظر الملاحظة (أ) أدناه)
١٩٩٩٠٧٨٠٢	١٥٩٦٨٤٨٢	القروض الدوارة (انظر الملاحظة (ب) أدناه)
<u>٤٤٨٣٤٣٢٣٥</u>	<u>٣٣٣٢٤١٣٧٤</u>	قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على أقساط دورية ثابتة (انظر الملاحظة (ج) أدناه)
٩٥٠٢٣٠٦٦٥	١٣٨٢٧٦٣١٣١	
(٥١٢٥٨٣٩١٥)	(٥٣٩٣٩٠٨٥٥)	
<u>٤٣٧٦٤٦٧٥٠</u>	<u>٨٤٣٣٧٢٢٧٦</u>	ناقصا: القسط الجاري

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٤. القروض لأجل (تتمة)

- (أ) تم الحصول على هذه القروض من عدة بنوك تجارية وتستحق السداد على أساس نسبة معينة تتراوح من ٣٥% إلى ٦٥% من الحصيلة المتوقعة من إيرادات العقود. وعليه فإن القسط الجاري يتضمن هذه القروض بناءً على تقديرات الشركة للحصيلة المتوقعة من الفواتير المستقبلية.
- (ب) إن هذه القروض تمثل قروضا قصيرة الأجل تنوي الإدارة تجديدها لفترة إضافية تمتد لما بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وذلك نظراً لمتطلبات رأسمالها العامل.
- (ج) تستحق هذه القروض السداد على أقساط دورية ثابتة متعددة، حيث يستحق آخر قسط السداد في عام ٢٠١٦م.

١٥. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٣٠٧٦٦٩	٥٢٢٢٨٣٢٨	في بداية السنة
٢٤١٣٠٦٠١	١٩٨٠٦٦٣٥	المحمل للسنة
(٧٢٠٩٩٤٢)	(٦٨٢٨٨٩٠)	المدفوع خلال السنة
<u>٥٢٢٢٨٣٢٨</u>	<u>٦٥٢٠٦٠٧٣</u>	في نهاية السنة

١٦. رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٥١٢٥٠٠٠ سهم (٢٠١٢: ٥٣١٢٥٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

أوصى مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٢ في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٢م، بزيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٥% من خلال رسملة جزء من الأرباح المبقاة بإصدار سهم منحة واحد لكل أربعة أسهم يملكها المساهمون. ونتيجة لذلك، زاد رأسمال الشركة من ٤٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٣١٢٥ مليون ريال سعودي. علماً بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الشأن قد استكملت خلال عام ٢٠١٢.

١٧. توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال السنة بدفع توزيعات أرباح بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٢٦٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢١٢٥ مليون ريال سعودي) وذلك حسب قرار مجلس الإدارة الذي أعتمد لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة السنوية.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ توزيع أرباح بقيمة ٥٠٠ ريال سعودي (٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. علماً بأن توزيعات الأرباح المقترحة تتوقف على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٨. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على مكافأة بواقع ١٠% من صافي الأرباح بحد أقصى ٢٠٠.٠٠٠ ريال سعودي للعضو الواحد، وذلك بعد توزيع الحد الأدنى من الأرباح.

دفعت الشركة خلال عام ٢٠١٣ مكافآت أعضاء مجلس إدارة بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢ مليون ريال سعودي) اعتمدها المساهمون في اجتماع الجمعية العامة.

وبعد نهاية السنة واقتراح توزيع أرباح بنسبة ٥% من صافي دخل السنة الحالية، اقترح مجلس الإدارة دفع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢ مليون ريال سعودي) علماً بأن هذه المكافآت سوف تدفع بعد موافقة الجمعية العامة (٢٠١٢: "بالمثل").

١٩. مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٢٠.٩٤٩.٠١٠	١٤.٢٥٠.٠٠٠	عطاءات
١٥١.٦٣٧	٢٠.١.٠٨٩	دعاية وإعلان
<u>٢١.١٠٠.٦٤٧</u>	<u>١٤.٤٥١.٠٨٩</u>	

٢٠. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٤٥.٨١٥.٧٥٥	٥٤.٩١٧.٤٩٥	تكاليف موظفين
٥.٩٤٤.٧٢٦	٦.٧٦٢.٥٩٠	استهلاك
٣.١١٩.٨٥٥	٣.٧٢١.٩٧٤	مكافآت
٣.٦٣٦.٦٠٣	٢.٦٣٢.٠٣٠	تبرعات
٤.٣٣٤.٣٧٥	٤.٣١٠.٥٣٧	إيجار
١.٤١٠.٩٧٣	٢.٦٢٥.٧١٦	أتعاب مهنية
٣.٩٢٣.١٥٩	٣.٤٥٤.٥٧٠	أخرى
<u>٦٨.١٨٥.٤٤٦</u>	<u>٧٨.٤٢٤.٩١٢</u>	

٢١. الإيرادات الأخرى

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٢٧.٥٦٣.٢٤٠	٢.٢٧٧.٥٨٣	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات وسيارات
٥.٠٤١.٠٧٧	١٥٥.٤٣١	متفرقات
٨٦١.٧٠٦	-	مطالبات مُستردة
<u>٣٣.٤٦٦.٠٢٣</u>	<u>٢.٤٣٣.٠١٤</u>	

٢٢. الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن أداء بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٥٤٤.١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٣٧.٩٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٣. ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢٩٧.٥٢	١٥٨٠٨١٧٥	الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي المعترف بها كمصروف

تبرم الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي لاستئجار سيارات ومعدات ومنشآت سكنية. ويتم التفاوض بشأن عقود الإيجار لفترة يبلغ متوسطها سنة واحدة، وتحدد الإيجارات لفترة يبلغ متوسطها سنة واحدة.

٢٤. ربحية السهم

احتسبت ربحية السهم بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة بواقع ٥٣١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢):
٥٣١٢٥ مليون سهم).

٢٥. المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة، ويتم الإعلان عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة بالتكلفة. وقد كانت إيرادات الشركة وربحها الإجمالي وصافي موجوداتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي:

الإجمالي	قطاع التجارة	قطاع المقاولات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
١٥٣٠.٣٢٢٢٩٧	١١١١١٦٧١	١٥١٩٢١٠.٦٢٦	الإيرادات
١٩٠.٣٣٤٨٢٩	٢٧٥٨٣٥٩	١٨٧٥٧٦٤٧٠	الربح الإجمالي
٨١١.٥٨٧.٩٥٢	٧٦٨.٦٠٠	٨١٠.٨١٩.٣٥٢	صافي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
١٥٢٣.٨١٥.١٠١	٥٢٤٤.٨٥٧	١٥١٨.٥٧٠.٢٤٤	الإيرادات
٢٢٥.٤٨٨.٢٦١	١٣٧٨.٥٤١	٢٢٤.١٠٩.٧٢٠	الربح الإجمالي
٧٧٣.٨٢٦.٧٧٧	١٠.٤٣٩.٤٩١	٧٦٣.٣٨٧.٢٨٦	صافي الموجودات

إن جميع موجودات الشركة التشغيلية وأسواق الأنشطة الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية.

٢٦. إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على مطلوباتها التي تحمل عمولة. ولغرض إدارة مخاطر أسعار العمولة المستحقة على القروض، تراقب الشركة بشكل منتظم حركة أسعار العمولة وتكلفة التمويل في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٦. إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. يتم جزء كبير من أعمال الشركة مع جهات حكومية، وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة. يمثل أكبر ٥ عملاء لدى الشركة ٤٠% من أرصدة الحسابات التجارية المدينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي (٢٠١٢: ٣٣%).

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة تلك المخاطر التي تواجه الشركة في ظلها صعوبة في توفير الأموال لمواجهة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتتطلب شروط الخدمات والمبيعات الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ إصدار الفواتير، فيما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً من تاريخ إصدار الفواتير.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

٢٧. القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والاستثمارات والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. وتتألف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع والقروض لأجل والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والحسابات الدائنة والقروض من جهة منتسبة.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢٨. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.