

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

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين
شركة أبناء بيد الله بيد الحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأريفة المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبدالمصن الخضري (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأريفة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأريفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن هذه القوائم المالية الأريفة من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وقمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأريفة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأريفة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٢٢٩

الخبر: ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥هـ

٢٠ يناير ٢٠١٤م

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال سعودي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٢٨٣١٨٧٦٨	٢١٧٥٤٦٥٧٧		الموجودات المتداولة
٥٩٢١٧٩٦٥٧	٧٥٥٣٠٨٤٧١		نقد وما في حكمه
٢١٤٢١٦٤٦١	٢٨١٦٣٣٠٢٤		مدنيون
١٠١٣٧٣٤٨٢٢١	١١٦٦٣٩١٩٠٩		ذممات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٨٨٠١٠٥٢٥	٣٢١١٢١١٧		قيمة أعمال منقذة فائضة عن فواتير
٨٣٤٤١٦١٨	١٠٠١٥٥٨٣٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٣١٢١٢٣٣	٢٢٩١٣٨٤٧		مخزون
٢٢٠٧٤٢٧٤٨٣	٢٠٦١٧٨٢		أصول بغرض البيع
			إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤١٦٦٤٠	٤٤١٦٦٤٠		الموجودات غير المتداولة
٨٢٧٣٨٩٥	٢٧٨٠٢٤١٤		استثمارات في شركات تابعة
٤٨٥٤٢٧٤٢٤	٥٦٧٥٩١٦٦٤		تكاليف تجهيز
٤٩٨١١٧٩٥٩	٥٩٩٨١٠٧١٨		ممتلكات ومعدات وسيارات
٢٧٠٥٥٤٥٤٤٢	٣١٧٥٨٧٢٥٠٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٨٤٩٨٥١٢٢	١٣٨٠١٤٢٦٤		دائنون
١٩٠٦٢٤٢٦٥	١٩٠٢٢٤٢٠٩٨		مصاريف مستحقة الدفع
٢٨٥٨٧٢٢٥٣	٢٥٩٢٠٢١٩١		ذممات مقدمة من عملاء
٤٨٥٤٧٦١	١٩٠٨٩٨٣		فواتير فائضة عن قيمة أعمال منقذة
١٠٣٢٣٢٩	١٠٠١٠١٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٦٣٧٨٧٦	٧٢٧٤١٦٥		مخصص زكاة
١١٨٦٩٠٨٤٤	٧٦٩٩٧٢٤٥٩		قروض قصيرة الأجل
٥١٢٥٨٣٩١٥	٤٨٢٤٥٩٦٦٩		جزء متداول من قروض لأجل
١٦٦٣٦٤٧	١٦٦٣٦٤٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٣٠٩٩٤٥٠١٢	١٠٥٨٧٥٤٢٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢٧٦٤٦٧٥٠	٩٢٣٢٥٢٥٩٣٩		قروض لأجل
٥٢٢٢٨٣٢٨	٦٥٢٠٦٠٧٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٩٣٤٨٥٧٥	٢١٤٢٢٨٠٤٥		ذممات مقدمة من عملاء
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠		قروض مقدم من جهة منتسبة
٦٢٢٩٧٣٦٥٣	١٢٠٦٧١٠٠٥٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩٣٢٩١٨٦٦٥	٢٣٦٥٤٦٤٥٤٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٣١٢٥٠٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠٠	٣	رأس المال
٥١٠٣١٣٧	٥٧٥٧٧٢٢٦		احتياطي نظامي
١٩٠٢٧٣٦٤٠	٢٢١٥٨٠٧٢٧		أرباح مبقاة
٧٧٢٦٢٦٧٧٧	٨١٠٤٠٧٩٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢٧٠٥٥٤٥٤٤٢	٣١٧٥٨٧٢٥٠٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاس سنانجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

فترة الثلاثين أشهر من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	فترة الثلاثين أشهر من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	فترة الثلاثين أشهر من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	فترة الثلاثين أشهر من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	ايضاح
٣٨٧٦٦٨١٥٤	٣٧٢٩٨١٠٠١	١٥٣٠٣٢٢٢٩٧	١٥٢٣٨١٥٠١	الإيرادات
(٣٤٥١١٦٥٢٦)	(٣٢٤٤٨٧٦٩٣)	(١٣٣٩٩٨٧٤٦٨)	(١٢٩٨٣٢٦٨٤٠)	التكاليف المباشرة
٤٢٥٥١٦٢٨	٣٨٤٩٣٣٠٨	١٩٠٣٣٤٨٢٩	٢٢٥٤٨٨٢٦٦	الربح الإجمالي
(١٣٤١٥٧٧)	(٥٥٧٥٣٥١)	(١٤٤٥١٠٨٩)	(٢١١٠٠٦٤٤٧)	المصاريف
(١٩٨٠٦٤١٠)	(١٨٩٢٦٥٢٥)	(٧٨٤٢٤٩١٢)	(٦٨١٨٥٤٤٦)	بيع وتسويق عمومية وإدارية
٢١٤٠٣٦٤١	١٣٩٩١٤٣٢	٩٧٤٥٨٨٢٨	١٣٦٢٠٢١٦٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٩٦٤٣٩٧	٢٢٣٠٤٥٠٣	٢٤٣٣٠١٤	٣٣٤٦٦٠٢٣	إيرادات أخرى أعباء مالية
(١٣٦٧٩٨٧٢)	(٨٣٥٢٣١١)	(٣٣٨٩٧٣٣٠)	(٢٥٤٦٢٥٦١)	الدخل قبل حساب الزكاة
٨٦٨٨١٦٦	٢٧٩٤٣٦٢٤	٦٥٩٩٤٥١٢	١٤٤٢٠٥٦٣٠	زكاة
(٢١٧٢٠٤)	(٦٩١٠٥٠)	(١٦٧٠٨٣٧)	(٩٢٠٣٧٤٧)	صافي دخل الفترة / السنة
٨٤٧٠٩٦٢	٢٧٢٥٢٥٧٤	٦٤٣٢٣٦٧٥	١٣٥٠٠١٨٨٣	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٠٤٠	٠٢٦	١٨٣	٢٥٦	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٠١٦	٠٥١	١٢١	٢٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض



كيلاش سوداني
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

فترة الاثني عشر شهراً من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال سعودي (مدققة)	فترة الاثني عشر شهراً من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال سعودي (غير مدققة)	
١٤٤٢٠٥٦٣٠	٦٥٨٩٩٤٥١٢	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة
		التعديلات -:
١٢٩٩٥٧٠٣٤	١٣٨٤٨٤٩٥٣	الإستهلاك
٨١٣٦٠٢٦	٦٧٤٧٥٦٦	إطفاء تكاليف التجهيز
١٦٩٢٠٦٥٩	١٢٩٧٧٧٤٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢٥٤٦٢٥٦١	٣٣٨٩٧٣٣٠	الأعباء المالية
٣٢٤٦٨١٩١٠	٢٥٨١٠٢١٠٦	
(٨٠٩٠٣٤٢٠)	(١٦٦٤٣٩٤٠٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦٦٠٠٥٢٦)	(٦٧٤١٦٥٦٣)	المديون
(١٠٧٩٦٢٨٩)	(١٦٧١٤٢١٩)	الدفعات المقدمة والمبلغ المدفوع مقدماً
(٢٠٩٨٢٦٤٨٩)	(٢٩٠٤٣٦٨٨)	المخزون
٨٧٨٧٦٠٥٢	(٤٦٩٧٠٨٥٨)	قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
٣١٣٨٩٢٧٢	(٤٠٢٤٨١)	الدائنون
(٣٩٥١٠٤٢٣)	٥٨٢٠٩٤٠٨	المصاريف المستحقة الدفع
٢٩٣١٣٤٨	(٢٩٤٥٧٧٨)	الدفعات المقدمة من عملاء
		الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
٦٩٢٤١٤٣٥	(١٣٦٢١٤٧٩)	النقدية من العمليات
(٢٥٤٦٢٥٦١)	(٣٣٨٩٧٣٣٠)	أعباء مالية مدفوعة
(٥١٧٠٩٢٤)	(٤٠٣٤٥٤٨)	زكاة مدفوعة
٣٨٦٠٧٩٥٠	(٥١٥٥٣٣٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التشغيلية
(١١٠٩٣٢٤٣٥)	(٢٢١١٤٩٨٢٠)	النشاطات الاستثمارية
١٩٣٠٥١١٠	٧٠٨٠١٣	شراء ممتلكات ومعدات وسيارات
(١١١٨٦٠١١)	(٢٦٢٧٦٠٨٥)	الحركة في أصول بغرض البيع، بالصافي
		تكاليف تجهيز متكبدة
(١٠٢٨١٣٣٣٦)	(٢٤٦٧١٧٨٩٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١٣٣٩٠١٤١٣	٤١٤٠٦١٥٥٨	النشاطات التمويلية
(٢٠١٦٦٧٣٤)	(٢٦٥٦٢٥٠٠)	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
١١٣٧٣٤٦٧٩	٣٨٧٤٩٩٠٥٨	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٩٥٢٩٢٩٣	٨٩٢٢٧٨٠٩	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٧٨٧٨٩٤٧٥	١٢٨٣١٨٧٦٨	الزيادة في التقدير وما في حكمه
١٢٨٣١٨٧٦٨	٢١٧٥٤٦٥٧٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سدالجي
المدير المالي

تتشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

٠١ النشاطات

أسس المرحوم الشيخ/ عبد الله عبد المحسن الخضري مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦م لتزاول 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 مجددًا إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢/ق وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩م).

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

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

وتزاول 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 والمؤقتة).
- 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 وأنابيب البترول).
- أعمال صيانة التبريد والتكييف.
- أعمال السفر والسياحة.
- النقل البري للبيضان.
- خدمات الدعاية والإعلان.
- إدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية.
- مراكز التدريب
- إدارة النفايات الصناعية الخطرة.
- تصنيع آليات حديدية (مكابس قمامة "للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحوايات 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 والآلات 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 الإسمنت 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 وهنسية) والمراوح (الصناعية والنفثاة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتيات وناقضات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية و طرق و بناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات و مواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وانتزاع الصدا والتآكل).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٠١ النشاطات (تتمة)

- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والعوائل البترولية ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية).
- الخدمات التجارية (المسيرة 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 الإعاثة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن.
- صيانة وإصلاح السيارات وصيانة وتركيب أنظمة مكافحة الحريق.
- 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 الأولية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العُرف المحاسبي

تُعد القوائم المالية الأولية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

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

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئيًا بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُسهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض الاستهلاك هي على النحو التالي:

٢٠ سنة	المباني والبورتيولات
٦-٢٥ سنة	المكانن والمعدات
٤ سنوات	السيارات
٨-١٠ سنوات	الأثاث والتجهيزات المكتبية

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 وُجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تُخض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصا تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢. 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 ستُسترد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلا من استمرارية استخدامها. ويُعتبر هذا الشرط قد تحقق فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير ويكون الأصل متوفرا للبيع الفوري في وضعه الحالي. ويُقاس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات ما أن تُصنف كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

تُوجَل التكاليف المباشرة المتكبدة على بدء عقود جديدة وتُطفاً 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.

المدينون

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

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزاما (نظاميا أو ضمنيا) 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 الفترة 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 الأولية.

الزكاة

يُجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحْمَل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فُدرج في الحسابات في الفترة التي يُستكمل الربط خلالها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٥٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (وهو ما يسمى بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهو 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 الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تُحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الاعتراف بالإيرادات

إيرادات المتاجرة

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

إيرادات العقود

يُعترف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثوق، بطريقة نسبة الإنجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقود. وتُقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتُصنف قيمة الأعمال المنجزة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "قيمة أعمال منجزة فائضة عن فواتير" وتُدرج ضمن الموجودات المتداولة. أما المبالغ المفوترة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي فتُصنف كـ "فواتير فائضة عن قيمة أعمال منجزة" وتُدرج ضمن المطلوبات المتداولة. ولا يتم الاعتراف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة أن 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 الأولية 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.

القيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٠٣ رأس المال

يتكون رأس المال من ٥٣١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

وخلال عام ٢٠١٢، أوصى مجلس إدارة الشركة خلال 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 استُكملت خلال عام ٢٠١٢.

٠٤ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بالنيابة عنها محدودة بمبلغ ٥٦٣٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٣٧٩٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح عملاء.

٠٥ توزيعات الأرباح

دفعت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد بإجمالي ٢٦٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢١٢٥ مليون ريال سعودي) بحسب ما اعتمده المساهمون في جمعية المساهمين العامة.

٠٦ المعلومات القطاعية

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

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
١٥٣٠٣٢٢٢٢٩٧	١١١١١٦٧١	١٥١٩٢١٠٦٢٦	الإيرادات
١٩٠٣٣٤٨٢٩	٢٧٥٨٣٥٩	١٨٧٥٧٦٤٧٠	الربح الإجمالي
٨١٠٤٠٧٩٥٣	٧٨٨٦٠١	٨٠٩٦١٩٣٥٢	صافي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
١٥٢٣٨١٥١٠١	٥٢٤٤٨٥٧	١٥١٨٥٧٠٢٤٤	الإيرادات
٢٢٥٤٨٨٢٦١	١٣٧٨٥٤١	٢٢٤١٠٩٧٢٠	الربح الإجمالي
٧٧٢٦٢٦٧٧٧	١٠٠٥٣٦٢	٧٦٢٦٢١٤١٥	صافي الموجودات

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

٠٧ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.