

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

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

www.ey.com

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

EY
نبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وقُدِّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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. ويُعدّ 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ


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



الخبير : ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ
١٧ إبريل ٢٠١٤م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٨٠٥٣٤٣	٧٠١١٠٣٤١		نقد وما في حكمه
٦٤٨٥٠٩١٥٦	٧٥٣٨٢٥٨٢٤		مدينون
٢٢٧٩٢١٢٦٨	٣٢٢٥١٤٩٧٩		تُفَعَات مَقْدَمَة إِلَى مَوْرَدِيْنَ وَمِبَالِغٍ مَنفُوعَة مَقْدَمًا
١٠١٤٩٣٦٣٩٢٩	١٠٣٨٧٦٤١١١٥		قِيَمَة أَعْمَالٍ مَنفُوعَة مَقْدَمَة مَن فَوَائِر
٣٠٢٩٨٢٩٣	٣٤٥٥٩٤٧٤		مِبَالِغٍ مَسْتَحَقَّة مَن جِهَات ذَات عِلَاقَة
٩٤٣٣٩٨٦٩	٨٨٢٧٨٢٧٥		مخزون
٢٣٤٦٤٠٦	٢١٠٥٦٣١٠		أصول بفرض البيع
<u>٢٠١٧٤٣٨٤٢٦٤</u>	<u>٢٠٦٧٧٨٨٦٣١٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤١٦٦٤٠	٤٢٠٩٠٠٠		الموجودات غير المتداولة
١٢٦٤٨٦٤٨	٣٢٢٧٦٨٣٧		استثمارات في شركات تابعة
٥١٥٤٦٧٦١٨	٦٤٤٠٨٤١٦٠		تكاليف تجهيز
<u>٥٣٢٥٣٢٩٠٦</u>	<u>٦٨٠٥٦٩٩٩٧</u>		ممتلكات ومعدات وسيارات
<u>٢٠١٧٠٦٩١٧١٧٠</u>	<u>٣٠٣٥٨٤٥٦٣١٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٦١٠٥٢١٤٧	٣٢٩٧٨٠٤٢٥		دائنون
٢١٢٩٧٧٢١٤٣	١٧٩٠٩٦٦٤٣		مصاريف مستحقة الدفع
٢١٢٣٩٤١٦٣٣	٢٨٢٠٠٨٣٣٥		تُفَعَات مَقْدَمَة مَن عَمَلَاء
٨٨٨٥٠٩	٢٧٦٣١٠٧		فَوَائِر مَقْدَمَة مَن قِيَمَة أَعْمَالٍ مَنفُوعَة
٩٣٩١٨٥	٩٧٠٣٧٧		مِبَالِغٍ مَسْتَحَقَّة إِلَى جِهَات ذَات عِلَاقَة
١٠٠١٠٦٧٠٨	٨١١٠٧٥١		مخصص زكاة
٨١٤٣٦٠٦٦	٩٥٦١٦٠٩٠		قروض قصيرة الأجل
٤٢٨١٠٠٩٨٨	٥٨٥٨٣٢٣١٠		جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١٠٦٦٣١٤٧	١٠٦٦٣١٤٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١٠٢٠٩٥٥٤٠٢٦</u>	<u>١٠٤٨٥٨٤١٦٨٥</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤٢٢٨٤٥٩٥	٧٤١٧٤١٠٨٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٠٥١١٠٤١٥	٢١٨٩٩٨٢٩٠		قروض طويلة الأجل
٥٥٣٠٦٩١٨	٦٣٩١٠٤٥٦		تُفَعَات مَقْدَمَة مَن عَمَلَاء
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٠٦٤٥١٩٢٨</u>	<u>١٠٢٨٣٩٩٨٢٨</u>		قرض من جهة منتسبة
<u>١٠٩١٦٠٥٩٥٤</u>	<u>٢٠٥١٤٢٤١٥١٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٤	حقوق المساهمين
٥٢٩٣١٥٨١	٦٠٧٩٨١٩٠		رأس المال
٢٦٥٦٢٥٠٠	٢٦٥٦٢٥٠٠	٥	احتياطي نظامي
١٨٠١٦٧١٣٥	٢٢٥٦٠٤١١٢		توزيعات أرباح مقترحة
<u>٧٩٠٩١١٢١٦</u>	<u>٨٤٤٢١٤٨٠٢</u>		أرباح مبقاة
<u>٢٠١٧٠٦٩١٧١٧٠</u>	<u>٣٠٣٥٨٤٥٦٣١٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سدانجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٤٣٥١٥٤٦٥	٤٧٣٨٦٠٩٤٠	٨	الإيرادات
(٢٩٧٧٥١٩٨٢)	(٤٥٠٠٩٧٠٤٦٤)		التكاليف المباشرة
٤٥٧٦٣٤٨٣	٢٢٨٩٠٤٧٦	٨	الربح الإجمالي
(٥٢٤٧١١٨)	(٤٦٩٦٨٠٧)		المصاريف
(١٦٧١٥١٢١)	(١٧١٧٦٤٤٦)		بيع وتسويق عمومية وإدارية
٢٣٨٠١٢٤٤	١٠١٧٢٢٣		الدخل من العمليات الرئيسية
٥٣١٢٢٣	٤١٨٥٥٠٦٩		إيرادات أخرى
(٥٥٧٩١٩٦)	(٩٤٠٨٨٥٦)		أعباء مالية
١٨٧٥٣٢٧١	٣٣٤٦٣٤٣٦		الدخل قبل حساب الزكاة
(٤٦٨٨٣٢)	(٨٣٦٥٨٦)		زكاة
١٨٢٨٤٤٣٩	٣٢٦٢٦٨٥٠		صافي دخل الفترة
٠٤٥	٠٠٢		ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٠٣٤	٠٦١		ربحية السهم (من صافي الدخل)
٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض



كيلاش مدانجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧٥٣٢٧١	٣٣٤٦٣٤٣٦	النشاطات التشغيلية
٣٢٠١١٧٩٥١	٤١٦٩٨٩٣٨	الدخل قبل حساب الزكاة
٦٦٦٩٨٢	٢٠٩٩٠١٥	التعديلات لـ:
٤٧٨٣٤٣١	٤٤٣١٣٧	الاستهلاك
٥٥٧٩١٩٦	٩٤٠٨٨٥٦	إطفاء تكاليف التجهيز
٦١٩٠٠٨٣١	٨٧٠١٣٣٨٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		الأعباء المالية
(١٦٨١٩٤٧٩)	(٩٩٣٧٤٦٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٤٧١١٥٩٥)	(٣١٦٠١٥٥٦)	المدينون
(١٠٨٩٨٢٥١)	١١٨٧٧٥٦٢	الدفعات المقدمة والمبالغ المدفوعة مقدما والموجودات المتداولة الأخرى
(١٢٠١٥٧٠٨)	(٢٢١٢٤٩٢٠٦)	المخزون
٩١٦٧٠٥٠٩	١٩٣٠٥١٣٩٤	قيمة الأعمال المنفذة الفانضة عن الفواتير
(٤٢٠٠٩٧١)	(١١٢٧٢٣٢٥)	الدائنون
١٣٠٣٦٤٤١	٢٧٥٧٦٣٨٩	المصاريف المستحقة الدفع
(٣٩٦٦٢٥٢)	٨٥٤١٢٤	الدفعات المقدمة من عملاء
٦٤٠٩٥٢٥	٤٦٤١٢٢٩٥	الفواتير الفانضة عن قيمة الأعمال المنفذة
(٥٥٧٩١٩٦)	(٩٤٠٨٨٥٦)	النقدية من العمليات
(١٧٠٤٨٤١)	(١٧٣٨٧٥٤)	أعباء مالية مدفوعة
٥٦٨١١٤٨٨	٣٥٢٦٤٦٨٥	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٢٢١٠٨٥١)	(١٣١٤١٣١٣١)	النشاطات الاستثمارية
٢٧٥٣٣	١٥٠٧٩٢٣٣	شراء معدات وسيارات
(٥٠٤١٧٣٥)	(٦٥٧٣٤٣٨)	الحركة في أصول بغرض البيع، بالصافي
		تكاليف تجهيز متكبدة
(٦٧٢٢٥٠٥٣)	(١٢٢٩٠٧٣٣٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١١٧٠٩٩٨٦٠)	(٣٠٥٦٤٩٩٥)	النشاطات التمويلية
(١١٧٠٩٩٨٦٠)	(٣٠٥٦٤٩٩٥)	الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(١٢٧٥١٣٤٢٥)	(١١٨٢٠٧٦٤٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٢٨٣١٨٧٦٨	١٨٨٣١٧٩٨٧	النقص في النقد وما في حكمه
٨٠٥٣٤٣	٧٠١١٠٣٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض



كيلاش سداتي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

٠١ النشاطات

أسس المرجوم الشيخ/ عبد الله عبد المحسن الخضري مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦م لتزاول أعمال المقاولات العامة. وقد تحولت المؤسسة إلى شركة توصية بسيطة سعودية تحت اسم "شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري" بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٣٠ يناير ١٩٩٢م)، ثم تحولت مجددًا إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة 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. وقد سُجّلت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتبارًا من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م.

الشركة 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 وأنايب 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 آليات حديدية (مكابس قمامة "السيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامة ومقطورات متنوعة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهاكل 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 وآلات 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 وحرق الغازات الناتجة عن دفن النفايات والمراوح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهندسية) والمراوح (الصناعية والنفائثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) وغلايات وأوعية و منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية ومنظفات الصوتيات ونافضات 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).
- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والعوازل البترولية ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٠١ النشاطات (تتمة)

- مقاولات الأعمال الصناعية (انشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية).
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقار) وتأجير العمالة الفنية.
- الوكالات التجارية (بعد تسجيل كل وكالة لدى وزارة التجارة على حدة).
- تشغيل وصيانة الأجهزة الكهربائية والالكترونية وأجهزة الحاسب الآلي.
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة.
- صيانة وإصلاح السيارات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها.
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة.

٠٢ نتائج الفترة الأولية

أجرت الشركة كافة التعديلات اللازمة التي تُعتبر هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تُعتبر مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً 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، 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 الأولية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية.

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض حساب الاستهلاك:

٤ - ٢٠ سنة	المباني والبورتلات والهناجر
٤ - ١٠ سنوات	المكانن والمعدات والأدوات
٤ - ٦٦٧ سنة	مركبات الأعمال الإنسانية
٤ - ٦٦٧ سنة	الأثاث والتجهيزات المكتبية

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

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

الاستثمارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأصول بغرض البيع

تُصنّف 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 بوضعه الحالي. وتُقاس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات ما أن تُصنّف كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتكبدة على بدء عقود جديدة تُؤجل 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 لأي 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 تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلا لقاء البضائع أو الخدمات التي تم 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 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

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

الزكاة

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

ويُحتسب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة التقديرية للسنة ككل. إن الفرق بين المخصص المُجنّب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة وفقاً لحساب الزكاة التفصيلي للسنة يُقيد في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٥٣ 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 للتمييز في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (وهو ما يُسمى بالقطاعات حسب الأعمال)، 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

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

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

الاعتراف بالإيرادات

أعمال المتاجرة

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

أعمال الإنشاءات

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. وتصنف قيمة الأعمال المنجزة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "قيمة أعمال منفضة فائضة عن فواتير" وتُدرج ضمن الموجودات المتداولة. أما المبالغ المفوترة الفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي فتصنف كـ "فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفضة" وتدرج 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، يُجنّب 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. وتُصنّف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف التشغيلية 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 مارس ٢٠١٤م

٠٤ رأس المال

يتكون رأس المال من ٥٣ر١٢٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٣: ٥٣ر١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٠٥ توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤م توزيع أرباح بقيمة ٢٦ر٥٦٢ر٥٠٠ ريال سعودي (بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم) (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢٦ر٥٦٢ر٥٠٠ ريال سعودي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ويتوقف توزيع الأرباح المقترحة على موافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي.

٠٦ الالتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة ضمانات بالنيابة عنها بحدود مبلغ ٥٦٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٤٦٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح أحد العملاء وضمانات سداد لصالح موردين.

٠٧ ربحية السهم

نظرًا لرسملة الأرباح المبقاة بغرض زيادة رأسمال الشركة، فقد تم تعديل احتساب ربحية السهم عن كافة الفترات المدرجة بأثر رجعي.

٠٨ المعلومات القطاعية

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية الأولية في الشركة، اعتمدت قطاعات الأعمال من قبل الإدارة فيما يتعلق بأعمال الشركة. وتدرج المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وقد كانت إيرادات الشركة وربحها الإجمالي وصافي موجوداتها حسب قطاعات الأعمال على النحو التالي:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	
٣١ مارس ٢٠١٤			
٤٧٣ر٨٦٠ر٩٤٠	٢١٨٩ر٣٢١	٤٧١ر٦٧١ر٦١٩	الإيرادات
٢٢ر٨٩٠ر٤٧٦	٩٦٤ر٥٢٧	٢١٩٢٥ر٩٤٩	الربح الإجمالي
٨٤٤ر٢١٤ر٨٠٢	٤٢٠ر٠٨٠	٨٤٣ر٧٩٤ر٧٢٢	صافي الموجودات
الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	
٣١ مارس ٢٠١٣			
٣٤٣ر٥١٥ر٤٦٥	١ر٣٥٠ر٦٥٧	٣٤٢ر١٦٤ر٨٠٨	الإيرادات
٤٥ر٧٦٣ر٤٨٣	١٨٩ر٢٥٣	٤٥ر٥٧٤ر٢٣٠	الربح الإجمالي
٧٩٠ر٩١١ر٢١٦	١ر٩٩٤ر٨١٢	٧٨٨ر٩١٦ر٤٠٤	صافي الموجودات

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

٠٩ أرقام المقارنة

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