

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجعي الحسابات
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجعي الحسابات (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود

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

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري ("الشركة") ، (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقوائم الدخل الأولية لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ التي تشكل جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. وقد أعدت من قبل الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسئولية إدارة الشركة.

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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



تاريخ: ١٤٣٦/١٠/٠٧ هـ
العولقي: ٢٣/٠٧/٢٠١٥ م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٤٣,٤٧٧,٨٨٢	١٠٠,٣٢٧,٤٩٤		نقد وما في حكمه
٦٤٤,١٦٩,٥٢٣	٧٥٣,٤٦١,١٣٦		مديونون
١٦٤,٢٤٠,٧٦٥	٢٤٩,١٢٨,٢٨٣		دفعات مقدمة إلى موردين ودفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٣٣٣,٣٧٦,٣٨٥	١,٤٨٨,٠٩٨,١٨٦	٤	قيمة أعمال ملفذة فالضمة عن الفواتير
٣٢,٧٨٣,٠٥٤	٤,٨٨٩,٨٧١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٠,٣٥٨,٥٩٨	٩٣,١٤٣,٨٠٢		مخزون
٢١,٦٧١,٥٣٨	٢٠,٣٠٦,٠٩٦		أصول بغرض البيع
٢,٣٥٠,٠٧٧,٧٤٥	٢,٧٠٩,٣٥٤,٨٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٢٠٩,١٠٠	٤,٢٩٢,١٩١		استثمارات في شركات تابعة
٣٠,٩٣٧,٥٨٥	٢٤,٠٩٩,٥٨١		تكاليف تجهيز
-	٣٢,٠٥٧,٧٣٩		ودائع طويلة الأجل
٧٤١,٥٢٩,٨٤٦	٤٩٩,٩٧١,٨٠٣		ممتلكات ومعدات وسيارات
٧٧٦,٦٧٦,٤٣١	٥٣٠,٤٢١,٣١٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,١٢٦,٧٥٤,١٧٦	٣,٢٣٩,٧٧٦,١٨٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٨١,٢٨٤,٥٤٥	٥٠٢,٩٥٣,٩٤٧		دائنون
١٧٩,٣١٦,٩٥٨	٢٧٥,٩٤٣,٥٤٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٧٧,٥٨٧,٨٠٧	٩٧,٤٩٩,٢٩٥		دفعات مقدمة من عملاء
٥,٥٠٨,٤٢٩	١٦,٦٠٣,٢٥٠		فواتير فاتضمة عن قيمة أعمال ملفذة
١,١٠٦,٢١٤	٢١,٤٠٩,٥١٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥,٥٧٢,٧١١	٧,٢٢٩,٩٣٦		مخصص زكاة
٦٠,١٨٣,٦٨٩	٢٧,٤٧٧,٣٧٨		قروض قصيرة الأجل
٣٩٩,٥٠٢,٩٣٣	٣٤٣,١٣١,٤٢٢		جزء متداول من قروض لأجل
٢٨,٢٢٦,١٤٧	٢٨,٢٢٦,١٤٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,١٣٨,٢٨٩,٤٣٣	١,٣٢٠,٤٧٤,٤٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩١٥,٠٠٥,٣٨٢	٨٢٧,٣١١,٤٥١		قروض لأجل
١٧٦,٤١٢,٥٥٤	١٠٥,٩٢١,٢٤٦		دفعات مقدمة من عملاء
٦٧,٧٣٥,٣٨٠	٧٦,٢٤٨,٤٢٩		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		قروض مقدم من جهة منتسبة
١,١٦٢,٩٠٣,٣١٦	١,٠١٣,٢٣١,١٢٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٠١,١٩٢,٧٤٩	٢,٣٣٣,٧٠٥,٥٥١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٦١,٥٨٩,١٠٢	٧٢,٥٣٦,٢٧٣		إحتياطي نظامي
٢٢٢,٧٢٢,٣٢٥	٣٠٢,٢٨٤,٣٥٨		أرباح مبقاة
٨٢٥,٥٦١,٤٢٧	٩٠٦,٠٧٠,٦٣١		إجمالي حقوق المساهمين
٣,١٢٦,٧٥٤,١٧٦	٣,٢٣٩,٧٧٦,١٨٢		إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين

فواز الخضري
الرئيس التنفيذي

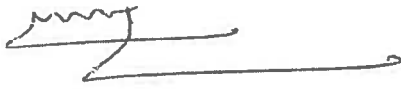
كيلاش مدللجي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاحات
٨٧٩,٧١٧,٩٨٢ (٨١٩,٠٩٩,٨٩٣)	٨٤٧,٩٧١,٥٢٢ (٧٥٨,٢١٩,٣١١)	٤٠٥,٨٥٧,٠٤٢ (٣٦٨,١٢٩,٤٢٩)	٤٠٣,٧٤٤,٣٣١ (٣٦١,٠٨٣,٣٨٥)	١٠ الإيرادات التكاليف المباشرة
٦٠,٦١٨,٠٨٩	٨٩,٧٥٢,٢١١	٣٧,٧٢٧,٦١٣	٤٢,١٦٠,٩٤٦	١٠ الربح الإجمالي
(٨,٣٨٦,٥١٠) (٣٤,٠١٦,١٩٣)	(٨,٤٨١,٩٤١) (٣٣,٥٣٩,٣٩٤)	(٣,٦٨٩,٧٠٣) (١٦,٨٣٩,٧٤٧)	(٤,٣٥٠,١٥٠) (١٦,٨٤٦,٠٥٣)	المصاريف بيع وتسويق عمومية وإدارية
١٨,٢١٥,٣٨٦	٤٧,٧٣٠,٨٧٦	١٧,١٩٨,١٦٣	٢٠,٩٦٤,٧٤٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٤٢,٥٤٧,١٨٥ (١٩,١٩٠,١٦٣)	٢٦,٥٩٩,٢٩٠ (٢٣,٢١٨,٩٣٤)	٦٩٢,١١٦ (٩,٧٨١,٣٠٧)	٢٦,٠٧٧,٥٥٣ (١٠,٢٦٦,٥٠٧)	٧ إيرادات أخرى، بالصافي تكاليف تمويل
٤١,٥٧٢,٤٠٨ (١٠,٣٦,٤٣٣)	٥١,١١١,٢٣٢ (٢,٢٧٧,٧٨١)	٨,١٠٨,٩٧٢ (١٩٩,٨٤٧)	٣٦,٧٧٥,٧٨٩ (١,٩١٩,٣٩٥)	الدخل قبل حساب الزكاة زكاة
٤٠,٥٣٥,٩٧٥	٤٨,٨٣٣,٤٥١	٧,٩٠٩,١٢٥	٣٤,٨٥٦,٣٩٤	صافي دخل الفترة
٠,٣٤	٠,٩٠	٠,٣٢	٠,٣٩	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٠,٧٦	٠,٩٢	٠,١٥	٠,٦٦	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٥٣,١٢٥,٠٠٠	٥٣,١٢٥,٠٠٠	٥٣,١٢٥,٠٠٠	٥٣,١٢٥,٠٠٠	٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي



كhalid مدللجي
المدير المالي

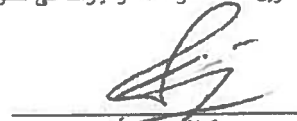
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مماهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٤١,٥٧٢,٤٠٨	٥١,١١١,٢٢٢	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة
		التحديلات :-
٨٨,٠٥٠,٨٤٢	٧٦,٥٣٢,٨٠٨	الإهلاك
٥,٣٧٧,٨٦٦	٧,٠٤٨,٨٤٢	إطفاء تكاليف التجهيز
٦,١٢٤,٠٢٣	٩,٠٩٧,٢٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤١,١٦٦,١٥٦)	(٢٥,٣٨٧,١٨٩)	لربح من استبعاد أصول بغرض البيع
١٩,١٩٠,١٦٣	٢٣,٢١٨,٩٣٤	تكاليف تمويل
١١٩,١٤٩,١٤٦	١٤١,٦٧١,٨٥٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠١,٣٩٥,٢٥٢	(١٤٠,٢٩٤,٣٤٤)	المدينون
١٢٦,٦٧٢,٦٥٨	(٣٦,٨٢٦,٣٢٥)	الدفعات المتقدمة إلى موردين ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
(١٠,٢٠٢,٧٦١)	٩,٠٧٥,٤٢٠	المخزون
(٣٦٤,٨٦١,٥٧٠)	(١٢٨,٤٢٣,٩٠٦)	قيمة الأعمال المنفذة الفاتضة عن الفواتير
٢٤٤,٦٩١,٣٥١	١٢٥,٢١٣,٣١٨	الدائنون
(١٠,٨٥٢,٨٨٧)	١٤٦,٥٢٤,٣٦٠	المصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٢١,٥٥٢,٧٨١)	(٥٩,٠٦٥,٣٩٨)	الدفعات المتقدمة من صلاء
٣,٥٩٩,٤٤٦	١٦,٦٠٣,٢٥٠	الفواتير للفاتضة عن قيمة الأعمال المنفذة
-	(٥,٣٤٨,١٣٢)	ودائع طويلة الأجل
١٨٨,٠٣٧,٨٥٤	٦٩,٠٨٠,٠٩٣	التقديرات من العمليات
(١٩,١٩٠,١٦٣)	(٢٣,٢١٨,٩٣٤)	تكاليف تمويل
(٣,٥٩٤,٧١٦)	(٢,٤٨٢,٧١٣)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٢,٧٣٧,٨٨٧)	(٢,٣٦٦,٦٥٩)	زكاة مدفوعة
١٦٢,٥١٥,٠٨٨	٤١,٠١١,٧٨٧	صافي للتقديرات من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٢٧٥,٩٧٤,٠٣٣)	(٣١,٨٧٩,٥٨٥)	شراء ممتلكات ومعدات وسيارات
(٨,٥١٣,٠٣٧)	(٤٨٥,٢٤٣)	تكاليف تجهيز منكبدة
٥٦,١٩٤,٣٥٠	٩٢,٨٧٩,٣٩٣	المتحصل من استبعاد أصول بغرض البيع
(٢٢٨,٢٩٢,٧٢٠)	٦٠,٥١٤,٥٦٥	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٧٩,٠٦٢,٤٧٣)	(١٦٥,٩٠١,٥٣٣)	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
(٧٩,٠٦٢,٤٧٣)	(١٦٥,٩٠١,٥٣٣)	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات للتمويلية
(١٤٤,٨٤٠,١٠٥)	(٦٤,٣٧٥,١٨١)	النقص في النقد وما في حكمه
١٨٨,٣١٧,٩٨٧	١٦٤,٧٠٢,٦٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,٤٧٧,٨٨٢	١٠٠,٣٢٧,٤٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية للفترة
٢٦,١١٤,١٢٦	٦٨,٧٧٣,٤١٦	معادلة غير نقدية:
		تحويل ممتلكات ومعدات وسيارات إلى أصول بغرض البيع



فواز الخضري
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض


كhalid المالكي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٠١ التنظيم والنشاطات

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 مجدداً 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 ١٢,٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م. وقد سُجِّلَت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتباراً 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 والموقتة).
- 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 وأنباب 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 للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامة ومقطورات متنوعة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهاكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلطات 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 واللاسلكية 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 وخلطات 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 نوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتيات ونافخات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات مواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وإزالة الصدأ والتآكل).
- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والمواد البترولية ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية).
- الخدمات التجارية (السمررة في غير أعمال الصرافة والعقار) وتأجير العمالة الفنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

١. النشاطات (تتمة)

- 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.

٢. نتائج الفترة الأولية

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

العُرف المحاسبي

تُعدّ القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 / الإهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات ميدنياً بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة. وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض حساب الإهلاك:

المباني والبرتيلات والهاجر	٤ - ٢٠ سنة
المكانن والمعدات والأدوات	٤ - ١٠ سنوات
مركبات الأعمال الإنشائية	٤ - ٦,٦٧ سنة
التجهيزات المكتبية والأثاث	٤ - ٦,٦٧ سنة

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات والسيارات فيما يتعلق بالإنخفاض 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، تُخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الإستخدام، أيهما أعلى.

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

الإستثمارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأصول بغرض البيع

تُصنّف الممتلكات والمعدات والسيارات كأصول بغرض البيع إذا كانت سُئرتد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلا من إستمرارية استخدامها. ويكون هذا الشرط قد تحقق فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير ويكون الأصل متوفرا للبيع الفوري في وضعه الحالي. وتُقاس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم إهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات متى ما صنفت كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتكبدة على بدء عقود جديدة تُوزل وتطفأ 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.

الذمم المدينة

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، وتُسطب الديون المعدومة عند تكبدها.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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 التزاما (نظاميا أو ضمنيا) نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الإحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل الفترة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . علماً بأن الإحتياطي 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 ويُحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية ، إن وُجدت ، والتي تصبح مستحقة عند إستكمال ربط ما ، فتُدرج في الحسابات في الفترة التي يُستكمل خلالها الربط.

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

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣٠ 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 (قطاع تجاري)، 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.

الإعتراف بالإيرادات

إيرادات المتاجرة

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

إيرادات العقود

تستخدم الشركة بصفة رئيسية العقود ذات الأسعار الثابتة إذا كان من الممكن تقدير نتيجة عقد ما بصورة موثوقة. ويعترف بالإيرادات المرتبطة بعقد الإنشاءات بالرجوع إلى طريقة نسبة الإنجاز لكل عمل من أعمال العقد في نهاية السنة.

ويمكن تقدير نتيجة عقد الإنشاءات بصورة موثوقة عند:

- إمكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بصورة موثوقة.
 - وإحتمال تنفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعقد إلى المنشأة.
 - وإمكانية قياس تكاليف إنجاز العقد ومرحلة الإنجاز بصورة موثوقة بتاريخ قائمة المركز المالي.
 - وإمكانية تحديد تكاليف العقد المرتبطة به بصورة واضحة وقياسها بصورة موثوقة بحيث يمكن مقارنة تكاليف العقد الفعلية المتكبدة بالتقديرات السابقة.
- وعند عدم إمكانية تقدير نتيجة عقد إنشاءات بصورة موثوقة (خلال المراحل الأولى للعقد بصفة رئيسية) ، لا تعترف بإيرادات العقد إلا في حدود التكاليف المتكبدة المتوقع إستردادها.

وعند تطبيق طريقة نسبة الإنجاز ، تتطابق الإيرادات المعترف بها مع إجمالي إيرادات العقد مضروباً في معدل الإنجاز الفعلي بناءً على نسبة إجمالي تكاليف العقد المتكبدة حتى تاريخه والتكلفة المقدرة لإنجاز الأعمال.

وعند تحديد مرحلة الإنجاز بالرجوع إلى تكاليف العقد المتكبدة حتى إعداد القوائم المالية ، تدرج فقط تكاليف تلك العقود التي تعكس الأعمال المنفذة ضمن التكاليف المتكبدة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية . وتستبعد التكاليف التالية من تكاليف العقد. أ. تكاليف العقد التي تتعلق بأعمال مستقبلية في العقد ، وذلك مثل تكاليف المواد الموردة إلى موقع العقد أو المخصصة للإستخدام في العقد ولكن لم يتم تركيبها وإستخدامها أو تطبيقها خلال تنفيذ العقد ، ما لم تصنع المواد خصيصاً للعقد. ب. المبالغ المدفوعة مقدماً لمقاولي الباطن نظير الأعمال المنفذة بموجب عقد الباطن. يتم تصنيف قيمة الأعمال المنفذة غير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي (كقيمة أعمال تم تنفيذها بالزيادة عن الفواتير) كموجودات متداولة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

وقيمة الأعمال المفوترة بالزيادة عن الأعمال التي تم تنفيذها بتاريخ قائمة المركز المالي
تصنف (كفواتير صادرة بالزيادة عن الأعمال التي تم تنفيذها) وتصنف تحت بند مطلوبات متداولة. وعند عدم اليقين من قابلية
تحصيل مبلغ مرجح بالفعل ضمن إيرادات العقد ومعترف به في قائمة الدخل ، فيعترف بالمبلغ غير القابل للتحصيل أو المبلغ
الذي لم يعد تحصيله محتملاً كمصروف بدلا من الإقرار به كتسوية لمبلغ إيرادات العقد. يتم الإقرار بالإيرادات ، من
تغير أوامر الشراء عندما :
أ. تتم الموافقة بهذه الأوامر من العميل.
ب. يتم قياس التغير في أوامر الشراء بصورة موثقة.
عندما يكون محتملاً أن تتجاوز تكاليف العقود إجمالي إيرادات العقود ، يتم الإقرار بالخسارة المتوقعة كمصروف في
الحال. يتم تحديد تلك الخسارة بغض النظر عن:
أ. ما إذا كان العمل في العقد قد بدأ أم لا .
ب. مرحلة الإنجاز التي قد تمت في العقد.
ج. الأرباح المتوقعة أن تنتج من عقود أخرى لا تعامل كعقد بناء منفصل.
التغير في تقديرات إيرادات العقد أو تكاليفه ، أو تأثير التغير في تقدير نتائج العقد يتم إيماده كتغير في تقدير نتائج يتم إيماده
كتغير في تقدير الإحتساب في الحال.

إيرادات العقود

ويعترف بالإيرادات من أوامر التغير عند:
أ. إيماد العميل أوامر التغير.
ب. وإمكانية قياس مبلغ أمر التغير بصورة موثقة.
وعند إحتتمالية تجاوز إجمالي تكاليف العقد إجمالي إيراداته ، يعترف مباشرة بالخسارة المتوقعة كمصروف. ويحدد مبلغ
الخسارة بصرف النظر عن:
أ. بدء العمل في العقد من عدمه.
ب. مرحلة إنجاز أعمال العقد.
ج. مبلغ الأرباح المتوقع نشوئه من عقود أخرى لا تعامل كعقد إنشاءات وحيد.
وتتم المحاسبة عن التغيرات في تقدير إيرادات العقد أو تكاليفه أو تأثير التغير في تقدير نتيجة عقد ما كتغير في التقديرات
المحاسبية. وتتم المحاسبة عن ذلك إستباقاً.

تكاليف العقود

تتضمن تكاليف العقود المتعلقة مباشرة بعقد محدد ، والتكاليف المرتبطة بأعمال العقد عموماً والتي يمكن تحميلها على
العقد. وتتألف التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد محدد من تكاليف العمالة بالموقع (بما في ذلك الإشراف على الموقع) ، وتكاليف
المواد المستخدمة في الإنشاء وإستهلاك المعدات المستخدمة في العقد وتكاليف التصميم والمساعدة الفنية المرتبطة مباشرة بالعقد.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الإقرار 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 أسعار العمولة للبنود ذات
الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤. قيمة أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٣٥,١٢٩,٤٢١	٨,٢٢٩,٨٢٤,٣٧٨	قيمة عقد المشاريع
(١,٨٣٩,٧٥٤,٠٥٠)	(٣,٥٩٧,١٠٩,٣٨٧)	ناقصاً:-
٦,٠٩٥,٣٧٥,٣٧١	٤,٦٣٢,٧١٤,٩٩١	أعمال غير منفذة حتى تاريخه (أعمال متراكمة غير منجزة)*
(٤,٧٦١,٩٩٨,٩٨٦)	(٣,١٤٤,٦١٦,٨٠٥)	قيمة الأعمال المنفذة حتى تاريخه
١,٣٣٣,٣٧٦,٣٨٥	١,٤٨٨,٠٩٨,١٨٦	ناقصاً:-
		فواتير صادرة وسلف

حركة أعمال تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٩,٨٥٠,٣٤٧	١,٣٥٩,٦٧٤,٢٨٠	الرصيد في بداية السنة
٨٧٥,٧٢٢,٨٦٠	٨٤٣,١٩٢,٣٦٧	إضافة إلى:-
(٥٥٢,١٩٦,٨٢٢)	(٧١٤,٧٦٨,٤٦١)	قيمة أعمال تم تنفيذها خلال الفترة
١,٣٣٣,٣٧٦,٣٨٥	١,٤٨٨,٠٩٨,١٨٦	ناقصاً:-
		فواتير وسلف خلال الفترة

* الأعمال المتراكمة غير المنجزة مستبعد منها عقود النظافة ، العمليات والصيانة التي لا تتبع طريقة نسبة الإنجاز للإعتراف بالإيرادات.

٥. رأس المال

يتكون رأس المال من ٥٣,١٢٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٥٣,١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٦. توزيعات الأرباح

إقتراح مجلس الإدارة خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٥ م توزيع أرباح بقيمة ٢٦,٥٦٢,٥٠٠ ريال سعودي (بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم) (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٢٦,٥٦٢,٥٠٠ ريال سعودي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقد إعتد المساهمون توزيعات الأرباح المقترحة في إجتماع الجمعية العامة.

٧. إيرادات أخرى ، بالصافي

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٧١٦,٥٩٢	٢٥,٤٠٧,٧٣٩	ربح إستبعاد موجودات بغرض البيع
١,٨٣٠,٥٩٣	١,١٩١,٥٥١	متنوعة
٤٢,٥٤٧,١٨٥	٢٦,٥٩٩,٢٩٠	

٨. الإلتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بالنيابة عنها محدودة بمبلغ ٥١٩,٥٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٥٥٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح أحد العملاء وضمانات سداد لصالح موردين.

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر
 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٠٩ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة ، ٥٣,١٢٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ :
 ٥٣,١٢٥ مليون سهم).

٠١٠ المعلومات القطاعية

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

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	
٣٠ يونيو ٢٠١٥			
٨٤٧,٩٧١,٥٢٢	٤,٧٧٩,١٥٥	٨٤٣,١٩٢,٣٦٧	الإيرادات
٨٩,٧٥٢,٢١١	١,١٩٤,٧٨١	٨٨,٥٥٧,٤٣٠	الربح الإجمالي
٩٠٦,٠٧٠,٦٣١	٣,٣٣٧,٨٦٧	٩٠٢,٧٣٢,٧٦٤	صافي الموجودات
٣٠ يونيو ٢٠١٤			
٨٧٩,٧١٧,٩٨٢	٣,٩٩٥,١٢١	٨٧٥,٧٢٢,٨٦١	الإيرادات
٦٠,٦١٨,٠٨٩	١,٤٥٣,١٣٨	٥٩,١٦٤,٩٥١	الربح الإجمالي
٨٢٥,٥٦١,٤٢٧	٨٧٩,٥٢٢	٨٢٤,٦٨١,٩٠٥	صافي الموجودات

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

٠١١ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتلاءم مع عرض الفترة الحالية.