

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

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وتقرير مراجع  
الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة  
الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وتقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

إلى السادة المساهمين  
شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري  
(شركة مساهمة سعودية)  
الخبر - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري، (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة ("بالمجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المنتهية في ذلك التاريخ وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٢) .

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. بالتالي، لن نُبدي رأي مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، بلغت العقود قيد التنفيذ ١,٣٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ١,٣٩ مليار ريال سعودي) وبلغت الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى ٥٩٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٥٩٣ مليون ريال سعودي) منها ١ مليار ريال سعودي و ٢٩٩ مليون ريال سعودي على التوالي غير مسددة منذ أكثر من عام واحد. وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت الإدارة بإجراء عملية لتقييم هبوط موجودات العقود المشار إليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ولكن لم يتم تسجيل أي هبوط إضافي في القوائم المالية السنوية الموحدة بناءً على عملية تقييم الهبوط المذكورة. علاوة على ذلك فإن الافتراضات والمعلومات المستخدمة في عملية تقييم الهبوط المذكورة كانت غير موضوعية لحد بعيد ولم يتم تزويدنا بأوراق عمل تفصيلية مبرهنة بأدلة مناسبة لدعم ذلك في وقت المراجعة السنوي. كما ظلت الإدارة تحتفظ بنفس الموقف في عدم تسجيل هبوط في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م. وفي غياب التحليل المناسب لهبوط موجودات العقود كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان مطلوباً إجراء أي تعديل للهبوط مقابل هذه الموجودات للعقود.

### استنتاج متحفظ

استناداً إلى فحصنا وبإستثناء الأمر الذي تم توضيحه في الفقرة السابقة ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

### عدم التأكد الهام المتعلق بالاستمرارية

بدون التحفظ في رأينا، نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ٤-٢ حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت مجمل خسارة قدرها ٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١١,٢ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة قدرها ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٧,٧ مليون ريال سعودي). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، انخفضت إيرادات المجموعة بشكل جوهري بنسبة ٦٨٪ . كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٢٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م : ١٤,٤ مليون ريال سعودي) . وكما هو مثنار اليه في الإيضاح رقم ٤-٢ ، فإن هذه الأحداث أو الظروف ، بالإضافة الى الأمور الأخرى التي أشير إليها ، تشير إلى وجود حالة عدم تأكد هام يمكن أن تلقى بشك جوهري على أهلية المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة . بالرغم من ذلك ، تعتقد الإدارة أن إستمرارية المجموعة تعتمد على خطط التخفيض المذكورة في إيضاح ٤-٢ حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠٣ شعبان ١٤٣٩هـ

الموافق: ١٩ أبريل ٢٠١٨م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٩٠,١٢٢,٠٥٤	١٦٥,٩٣٢,٥٤٨	٣	ممتلكات ، مصنع ومعدات
١,٢٧٩,٦٣٠	١,١٣٣,٧١١		موجودات غير ملموسة
٥٥,٨٩١,٨٦٤	٥٥,٨٥٥,٤٢٠		موجودات اخرى
٢٤٧,٣٠٣,٥٤٨	٢٢٢,٩٢١,٦٧٩		
			موجودات متداولة
٤٩,٢٦٩,١٣١	٤٨,٨٥٢,٠٤٢		مخزون
٥٩٢,٩٧٢,١٣٥	٥٩٧,١٩٦,١٥١	٤	نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
١,٢٨٦,٢٨٧,٦١٦	١,٣٦٨,٨٤٣,٤٨٧	٥	عقود قيد التنفيذ
٢٠٨,٤٣٠,٠٨٧	١٩٧,٨٦١,٠٢٩		ودائع ، مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى
٣٥,١١٦,٦٦٣	٢٣,٩١٩,٤١٦		نقد وما في حكمه
٢,٢٧٢,٠٧٥,٦٣٢	٢,٢٣٦,٦٧٢,١٢٥		
١,٠١٥,٨٦٤	١,٠١٥,٨٦٤		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢,٢٧٣,٠٩١,٤٩٦	٢,٢٣٧,٦٨٧,٩٨٩		
٢,٥٢٠,٣٩٥,٠٤٤	٢,٤٦٠,٦٠٩,٦٦٨		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٥٥٧,٨١٢,٥٠٠	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠		إحتياطي نظامي
٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٧٠,٩٨٨,٨٥٦		مساهمة من طرف ذو علاقة
٢٤,١١٩,٢٢٩	٢٤,١١٩,٢٢٩		إحتياطي ترجمة عملة أجنبية
(٣٥١,٩٠٢)	(٣٠٩,٣٥٩)		إحتياطي آخر
٥٥٨,٩١١	٥٥٨,٩١١		خسائر متركمة
(١٤,٣٩٢,٨٨٩)	(٢٧,١٣٨,٠٦٥)		حقوق الملكية الخاصة بملك الشركة
٦٢٨,٧٣٤,٧٠٠	٦٢٦,٠٣٢,٠٧٢		حصص غير مسيطرة
٥٤٧,٦١٢	٥٤٧,٥٩١		
٦٣٩,٢٨٢,٣١٧	٦٢٦,٥٧٩,٦٦٣		
			مطلوبات غير متداولة
٨٧,٠٦٤,٣٩٩	٨٢,٠٧٧,٠٣٣		نعم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤١١,٨٨٣,٧٦٤	٣٩٠,٧٤٤,٢٥٧	٦	قروض
١٠٦,١٥٨,٨٤٥	١٠٧,٢١١,٠١٤	٧	قرض من طرف ذو علاقة
٥٩,٠٥٤,٣٠٠	٥٧,٧٧٨,٣٥٨		إلتزامات مكافأة نهائية للخدمة للموظفين
٣١,٤٦٥,١١٥	٣١,٩٣٨,٥٩١		مخصصات ومطلوبات اخرى
٦٩٥,٦٢٦,٤٢٣	٦٦٩,٧٤٩,٢٥٣		
			مطلوبات متداولة
٦٥٤,٣٠٢,٠٩٦	٦١٤,٥٩٩,٠٩٨		نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
٣٥٥,٤٩٧,٦٠٧	٣٧١,٤١١,٨٥٥	٦	قروض
١٢٩,٧٠٦,٨٥٩	١٣٠,٩٩٢,٤١٨	٧	جزء متداول لقرض من طرف ذو علاقة
٤٦٦,٥٩٧	٤٦٦,٥٩٧		توزيعات ارباح مستحقة
٤٥,٥١٢,١٤٥	٤٦,٨١٠,٧٨٤		مخصصات ومطلوبات أخرى
١,١٨٥,٤٨٦,٣٠٤	١,١٦٤,٢٨٠,٧٥٢		
٢,٥٢٠,٣٩٥,٠٤٤	٢,٤٦٠,٦٠٩,٦٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

فواز الخضري  
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

علي الخضري  
الرئيس

سهيل سويد  
المدبر المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	إيضاح	
١٩٣,٩٧٩,٥٢٤	٦١,٥٦٦,١٨٠	٨	إيرادات
(٢٠٥,٤٠٠,١٠٤)	(٦٥,٩٠٩,٤٢٦)		تكلفة إيرادات
(١١,٤٢٠,٥٨٠)	(٤,٣٤٣,٢٤٦)		إجمالي خسارة
(١,٣٨٧,١٨٠)	(٨٥٩,٤١١)		مصاريف بيع وتسويق
(٩,١٦٨,٩٤٧)	(٦,٦٨٠,٥١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٣,٥٧٠,٦٩٠	١٤,٨٨٩,٧٢٤		دخل آخر
١,٥٩٣,٩٨٣	٣,٠٠٦,٥٥٠		ربح العمليات
(١٩,٩٩٩,١٦٣)	(١٥,٥٠٢,٢٢٦)		تكلفة تمويل
٦٣٨,٣٦٤	-		دخل تمويلي
(١٧,٧٦٦,٨١٦)	(١٢,٤٩٥,٦٧٦)		خسارة قبل الزكاة
-	(٢٥٠,٠٠٠)		زكاة
(١٧,٧٦٦,٨١٦)	(١٢,٧٤٥,٦٧٦)		صافي خسارة للفترة
			دخل شامل آخر / (خسارة شاملة) أخرى
			بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة
(١,٤٢٢)	٤٣,٠٢٢		ربح / (خسارة) على ترجمة عمليات العملات الأجنبية
(١,٤٢٢)	٤٣,٠٢٢		إجمالي دخل شامل آخر / (خسارة شاملة) أخرى
(١٧,٧٦٨,٢٣٨)	(١٢,٧٠٢,٦٥٤)		إجمالي خسارة شاملة للفترة
			صافي خسارة عائدة إلى :
(١٧,٧٥٨,٤٣١)	(١٢,٧٤٥,١٧٦)		ملاك الشركة
(٨,٣٨٥)	(٥٠٠)		حصص غير مسيطرة
(١٧,٧٦٦,٨١٦)	(١٢,٧٤٥,٦٧٦)		إجمالي خسارة شاملة عائدة إلى :
(١٧,٧٥٩,٧٧١)	(١٢,٧٠٢,٦٣٣)		ملاك الشركة
(٨,٤٦٧)	(٢١)		حصص غير مسيطرة
(١٧,٧٦٨,٢٣٨)	(١٢,٧٠٢,٦٥٤)		خسارة السهم
(٠,٣٢)	(٠,٢٣)		- أساسية
(٠,٣٢)	(٠,٢٣)		- مخففة

تتكون الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

فواز الخضري  
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

علي الخضري  
الرئيس

سهيل سعيد  
المدير المالي

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

المجموع	حصص غير مسيطرة	حقوق ملكية خاصة بحالة الشركة	أرباح مبدقة	إحتياطي آخر	إحتياطي تحويل	إحتياطي تقاضي	مساهمة من طرف نبي علاقة	إحتياطي تقاضي	رأس المال
٦٢٦,٢٤٢,٨٦٧	٥٥٥,٨١٦	٧٢٥,٦٨٧,٥٥١	٨١,٤٤١,٤٦٣	٥٥٨,٩١١	(٣٢٦,٧٥٣)	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	١٥,٢٧٨,٠٧٤	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠
(١٧,٧٦٦,٨١٦)	(٨,٣٨٥)	(١٧,٧٥٨,٤٣١)	(١٧,٧٥٨,٤٣١)	-	-	-	-	-	-
(١,٤٢٢)	(٨٢)	(١,٣٤٠)	-	-	(١,٢٤٠)	-	-	-	-
(١٧,٧٦٨,٢٣٨)	(٨,٤٦٧)	(١٧,٧٥٩,٧٧١)	(١٧,٧٥٨,٤٣١)	-	(١,٢٤٠)	-	-	-	-
٧٠٨,٤٧٤,٢٢٩	٥٤٧,٤٣٩	٧٠٧,٩٢٧,٢٨٠	٦٣,٦٨٣,٠٣٢	٥٥٨,٩١١	(٣٩٤,٠٩٣)	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	١٥,٢٧٨,٠٧٤	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠
٦٣٩,٢٨٢,٣١٧	٥٤٧,٦١٢	٦٣٨,٧٣٤,٧٠٥	(١٤,٣٩٢,٨٨٩)	٥٥٨,٩١١	(٣٥١,٩٠٢)	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٢٤,١١٩,٢٢٩	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠
(١٢,٧٤٥,٦٧٦)	(٥٠٠)	(١٢,٧٤٥,١٧٦)	(١٢,٧٤٥,١٧٦)	-	-	-	-	-	-
٤٣,٠٢٢	٤٧٩	٤٢,٥٤٣	-	-	٤٢,٥٤٣	-	-	-	-
(١٢,٧٠٢,٦٥٤)	(٢١)	(١٢,٧٠٢,٦٣٣)	(١٢,٧٤٥,١٧٦)	-	٤٢,٥٤٣	-	-	-	-
٦٢٦,٥٧٩,٦٦٣	٥٤٧,٥٩١	٦٢٦,٠٣٢,٠٧٢	(٢٧,١٣٨,٠٦٥)	٥٥٨,٩١١	(٣٠٩,٣٥٩)	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٢٤,١١٩,٢٢٩	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة الموحدة.

فواز الخضري

الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

علي الخضري

الرئيس

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
خسارة للفترة  
دخل شامل آخر للفترة

إجمالي خسارة شاملة أخرى للفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

سهيول سعيدي  
المدير المالي

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٧,٧٦٦,٨١٦)	(١٢,٤٩٥,٦٧٦)	صافي خسارة قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٧,٢٤٤,١٧٠	١٨,٧٣٩,٩٢٣	إستهلاك
٧٩,٣٨٤	١٤٥,٩١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٨٨١,٧٥٠	٩٥,٢٢٣	إطفاء تكاليف تجهيز
٢,٥٩٥,٤٧٥	١,٥٦٥,٠٢٦	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٣٦٠,٧٩٩	١٥,٥٠٢,٢٢٦	صافي تكاليف تمويل
(٧٩١,٧٤٢)	(١٣,٩٨٢,٠٧٩)	ربح من استبعاد موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		تعديلات رأس المال العامل
٢,٣٦١,٨٣٦	٤١٧,٠٨٩	مخزون
(٨,١٠٥,٤١٧)	(٤,٢٢٤,٠١٦)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(١٦,١٨٨,٧٩٧)	١٧,٤٤٤,١٢٩	عقود قيد التنفيذ
٤٤,٤١٠,٨٥٦	١٠,٥١٠,٢٧٩	ودائع ، مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٣,٤٦٣,٢١٥)	(٥٤,٢٥٠,٦٠٣)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٩١,٦٤٧	١,٥٢٢,١١٥	مخصصات ومطلوبات أخرى
٢٢,٣٠٩,٩٣٠	(١٩,٠١٠,٤٤٥)	نقد (مستخدم في ) / ناتج من أنشطة التشغيل
(١٥,٠٦٣,٣٧٩)	(٣,٦٠٥,٢٥٩)	تكاليف تمويل مدفوعة خلال الفترة
(٣,٦١٤,٣٧١)	(٢,٨٤٠,٩٦٨)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٣,٦٣٢,١٨٠	(٢٥,٤٥٦,٦٧٢)	صافي نقد (مستخدم في ) / ناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤,٣٩٨,٨٧٤)	(٣٦,٢٥٧)	شراء ممتلكات ، مصنع ومعدات
١,٥٩٤,٥٠٠	١٩,٤٧٧,٩١٩	متحصلات من استبعاد موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٢,٨٠٤,٣٧٤)	١٩,٤٤١,٦٦٢	صافي نقد ناتج من (مستخدم في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٨,٢٨٥,١٢٧)	(١٧,٩٦٠,١٦٣)	تسديد قروض
٧٢,٥٨٠,٢٢٦	١٢,٧٣٤,٩٠٤	متحصلات من قروض
(٣٥,٧٠٤,٩٠١)	(٥,٢٢٥,٢٥٩)	صافي نقد مستخدم في أنشطة التمويل
(٣٤,٨٧٧,٠٩٥)	(١١,٢٤٠,٢٦٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١,٤٢٢)	٤٣,٠٢٢	صافي فرق ترجمة عملة أجنبية
٧٣,٧٨٤,٧٤٣	٣٥,١١٦,٦٦٣	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٨,٩٠٦,٢٢٦	٢٣,٩١٩,٤١٦	نقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

فواز الخضري  
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

علي الخضري  
الرئيس

سهيل سعيد  
المدير المالي



شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٠١ معلومات عامة

أسس المرحوم الشيخ/ عبد الله عبد المحسن الخضري مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦م لتزاول أعمال المقاولات العامة. وقد تم تحويلها 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 إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢/ق وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٢٠هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩م).

في ٢٧ يونيو ٢٠١٠م، قبلت هيئة السوق المالية طلب إدارة الشركة للطرح الأولي للاكتتاب العام بطرح ١٢,٧٥ مليون سهم بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م. وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتباراً من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م و ٢٠١٧م يتكون رأسمال الشركة من ٥٥,٧٨١,٢٥٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠. يقع المكتب الرئيسي للشركة في الخبر وأدناه كل تفاصيل فروع الشركة :

رقم المتسلسل	رقم السجل التجاري للفرع	موقع الفرع	تاريخ إنتهاء السجل التجاري
١	٢٠٥٥٠١٠٧٣٢	الجبيل ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٧/١٩هـ
٢	٢٠٥١٠٢٢٦٦١	الخبر ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٤/٠٢/١٩هـ
٣	٢٠٥٠٠٤٦٤٨٣	الدمام ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٦/١٩هـ
٤	٤٧٠٠٠٠٤٩٧٦	ينبع ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٦/١٩هـ
٥	٢٠٥١٠٢٠٠١١	الخبر ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٦/١٩هـ
٦	٤٠٣٠٠٩١٨٣٥	جدة ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٦/١٩هـ
٧	٤٦٥٠٠٢٢٦٨٢	المدينة المنورة ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٠٦/١٩هـ
٨	٢٠٥٠٠٥٥١٣٢	الدمام ، المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٠٥/١٧هـ*
٩	٢٠٥١٠٢٢٨٦٩	الخبر ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٤/٠٦/١٣هـ
١٠	CN-١٢٠٧٧٢٣	أبو ظبي ، الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٨/١٠/٢١م
١١	EXT-٧٠٧	جمهورية غانا	٢٠١٧/٠٥/٢١م*
١٢	٣٤٣٠٦٧	دولة الكويت	٢٠١٨/٠٩/٢٦م
١٣	١٠١٠٣٦٦٨٠٦	الرياض ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٤/٠٤/٢٧هـ
١٤	٨٦٨٢٤-]	مملكة البحرين	٢٠١٨/٠٩/١٢م
١٥	٣٤٥٠٠١٥٢٥٠	عرعر ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ
١٦	١٠١٠٤٦١١٠٧	الرياض ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ
١٧	٥٩٠٠٠٣٤٦٠٤	جازان ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ
١٨	٤٠٣٢٠٥٠٣٧٥	الطائف ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ
١٩	٢٥١١٠٢٤٩٨٩	حفر الباطن ، المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ

\* كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م ، إنتهت صلاحية السجل التجاري لفرعين من فروع المجموعة . تعمل الإدارة على تجديد السجل التجاري المنتهي الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")

نسبة الملكية	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة		
				٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٪١٠٠	الإنشآت والمقاولات	قطر	شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري مجموعة الخضري العالمية للمقاولات	٪١٠٠	
٪٩٩	الإنشآت والمقاولات	الكويت الإمارات العربية	إل.إل.سي الكويت الخضري العالمية	٪٩٩	
٪٤٩	الإنشآت والمقاولات	المتحدة		٪٤٩	

وتزاول الشركة النشاطات التالية:

- مقاولات عامة للمباني (إصلاح، هدم، ترميم، إنشاء) ومقاولات الإنشآت 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 للبضائع.
- خدمات الدعاية والإعلان.
- إدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية.
- مراكز التدريب
- إدارة النفايات الصناعية الخطرة.

• تصنيع ألبيات حديدية مكابس قمامة "للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحوايات قمامة ومقطورات متنوعة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الارتفاع العلوية وهياكل 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 والتصدير والألمنيوم والخردوات (مصنوعات معادن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية وآلات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحسبات 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 مصنع الاسمنت ومعدات مصانع الجبس وماكينات النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلطات الإسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية وماكينات 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 والنفثة وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية و منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتيات ونافحات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات وأدوات ومعدات ومواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وإزالة الصدا والتآكل.

• 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

- مقاولات الأعمال الصناعية (انشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيمياوية).
- الخدمات التجارية (المسكرة في غير أعمال الصرافة والعقار) وتأجير العمالة الفنية.
- الوكالات التجارية (بعد تسجيل كل وكالة لدى وزارة التجارة على حدة).
- صيانة وتشغيل الأجهزة الكهربائية والإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي.
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعانة 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 وعقود تشجير الحدائق وأعمال النظافة.

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان المطابقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الحساب المعتمدة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

٢-٢ المعايير الجديدة ، التعديلات والتفسيرات التي تم إعمالها بواسطة المجموعة

قررت المجموعة التنبئ المبكر للمعيار (٩) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية : "الأدوات المالية" . والمعيار (١٥) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية : "الإيرادات من العقود مع العملاء" في إعداد قوائمها المالية الموحدة السنوية الأولى طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ولا توجد معايير جديدة ، تفسيرات وتعديلات تم تبنيها بواسطة المجموعة خلال الفترة الأولية تم تغطيتها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

٣-٢ عرف التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس عرف التكلفة التاريخية ، باستثناء بعض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تستخدم فيها حسابات القيمة الإكتوارية الحالية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، الذي هو أيضاً عبارة عن العملة الوظيفية للمجموعة.

٤-٢ الإستمرارية

تكبدت المجموعة إجمالي خسائر خلال فترة الثلاثة أشهر بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م : ١١,٤ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م : ١٧,٨ مليون ريال سعودي) . كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٢٧,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١٤,٤ مليون ريال سعودي) . ويسبب التباطؤ الإقتصادي والصعوبات في الحصول على تسوية من العملاء ، تواجه المجموعة مشاكل في السداد لمورديها في سياق الأعمال العادية . بالإضافة لذلك ، لم يكن هنالك أي مشروع كبير جديد تم التكاليف به خلال الفترة . تشير هذه الظروف أو الأحداث إلى وجود شك جوهري في قدرة المجموعة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة . بالرغم من ذلك ، فإن إدارة المجموعة واثقة من أنه نتيجة للخطوات / التدابير / خطة التخفيف الموضحة في الفقرات التالية، إن افتراض مبدأ الإستمرارية يعد مناسباً ، لذلك تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس الإستمرارية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ الإستمرارية (تتمة)

الاعمال الرئيسية للمجموعة مع الحكومة لذلك لا توجد مخاطر إبتنائية ، وتتوقع الإدارة أن تسترد كافة مستحقاتها من الحكومة . بناءً على المرسوم الملكي الصادر في الماضي القريب لتسريع المدفوعات إلى القطاع الخاص ، إتخذت الحكومة العديد من المبادرات لضمان تسوية جميع التزامات العقود في النطاق الزمني المنصوص عليه في العقود . قامت وزارة المالية مؤخراً بإعادة تنشيط بوابة إلكترونية للمقاولين والموردين لتسريع المدفوعات للمقاولين وإنشاء لجنة وزارية رفيعة المستوى للتحقيق في أسباب التأخير في معالجة المدفوعات ورفع التوصيات لمنع تكرار حدوثها خلال ١٠ أيام وإتخاذ إجراءات علاجية فورية . كل هذه الخطوات الكبيرة الإيجابية تمنح الإدارة الإرتياح على أنه سيكون هنالك تحسن هائل في معالجة الفواتير ، وتسريع توسعات المشاريع وتغيير الطلبات وسداد المدفوعات . سيكون لذلك تأثير إيجابي قوي على التدفقات النقدية وخفض الإيرادات غير المفوترة .

تعتبر قطاعات النفط والغاز والبتر وكيمواويات والصناعة من الصناعات التي أنشأت لها المجموعة إدارات تركز بشكل خاص على الفرص من هذه القطاعات. تم الإنتهاء من التسجيل والتأهيل المسبق لعدد من المنشآت الرئيسية ، وستبدأ العطاءات في ٢٠١٨ م . كما تنوي المجموعة المشاركة في تقديم العطاءات للمشاريع المتوقع أن تقدمها وزارة الإسكان في الربع الثالث من ٢٠١٨ م . مع إطلاق أسطول كبير من الموجودات التي يتم إصدارها لمشاريع تنظيف المدن والتي تنتهي بنهاية فترات تعاقدها ، يتم إعداد عدد من هذه الموجودات ليتم تحويلها إلى الذراع التجارية لخدمات إدارة النفايات ، والتي تخدم القطاع الخاص ، والتي تشكل جزءاً من إستراتيجية النمو للمجموعة في هذا المجال ، مع نموذج تدفق نقدي أفضل بكثير .

تحصل المجموعة على دعم من طرف ذو علاقة والذي يتضح من حقيقته انه في العاملين السابقين كان قد قدم الدعم المالي للمجموعة عند الحاجة .

لدى المجموع إتفاقيات مع مقاولين من الباطن وبنوك وبالتالي فإن المبالغ المدفوعة لهذه الاطراف تخضع لإستلام أموال من العملاء .

نجحت المجموعة في توقيع عقود مع طرف ذو علاقة ، مجموعة موردين ومقاولين من الباطن لإصدار أسهم الشركة مقابل المبلغ المستحق لهم بمبلغ ٣٦٧,٧ مليون ريال سعودي ، مما يخفف الضغط على التدفقات النقدية الخارجة إلى حد كبير . ومع ذلك ، فإن الإجراءات القانونية بهذا الصدد قيد التنفيذ. وسيؤدي هذا إلى تحسين النسب المالية ويحسن أيضاً فرص الفوز بالأعمال التجارية الكبيرة لتصبح أكثر جاذبية للبنوك عند الأخذ في الإعتبار تقديم تسهيلات إضافية لدعم إستراتيجية النمو .

٣- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، قامت الجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٣٦,٢٥٧ ريال سعودي (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م : ٤,٣٩٨,٨٧٤) وإستبدلت موجودات بتكلفة ٤٣,٤٣١,٥٣٤ ريال سعودي (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م : ١٣,٢٦٧,٩٩٠ ريال سعودي ) .

٤- نم مدينة تجارية وضم مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٥٣٨,٧٥٩,٥٣٨	٥٤٣,٦٧١,١١٩	نم مدينة تجارية
(٢,٧٦٢,١٣٩)	(٢,٧٦٢,١٣٩)	ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣٥,٩٩٧,٣٩٩	٥٤٠,٩٠٨,٩٨٠	
٥٩,٠١١,١٣٦	٥٨,٣٢٣,٥٧١	محتجزات مستحقة القبض
(٢,٠٣٦,٤٠٠)	(٢,٠٣٦,٤٠٠)	ناقصاً : مخصص محتجزات مشكوك في تحصيلها
٥٦,٩٧٤,٧٣٦	٥٦,٢٨٧,١٧١	
٥٩٢,٩٧٢,١٣٥	٥٩٧,١٩٦,١٥١	نم مدينة تجارية وضم مدينة أخرى - صافي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م تمثل النزم المدينة من الجهات الحكومية ٨٠٪ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٨١٪) من إجمالي النزم المدينة التجارية والنزم المدينة الاخرى .

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م فإن القيمة الإسمية للنزم التجارية المدينة بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٤,٨ مليون ريال سعودي) قد هبطت قيمتها وتم عمل مخصص لها بالكامل .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- عقود قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
٧,٠٨٥,٤٦٧,٥١٨	٦,٣٤٠,٢٦٢,٧٦٢
(٢,١٧٠,٤٦٤,٤٦٥)	(٢,١٥٥,٨٤٠,٤٧٦)
٤,٩١٥,٠٠٣,٠٥٣	٤,١٨٤,٤٢٢,٢٨٦
(٣,٥٢٨,٧١٥,٤٣٧)	(٢,٨١٥,٥٧٨,٧٩٩)
١,٣٨٦,٢٨٧,٦١٦	١,٣٦٨,٨٤٣,٤٨٧

قيمة عقود مشاريع  
ناقصاً : قيمة أعمال غير منقذة حتى تاريخه  
قيمة أعمال منقذة حتى تاريخه  
ناقصاً : فواتير مطالبات ونفقات مقدماً

الحركة في عقود قيد التنفيذ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
١,٣٤٧,١٤٩,٣٨٢	١,٣٨٦,٢٨٧,٦١٦
٥١٤,٨٣٧,٥١٤	٦١,٠٧٤,٨٥٤
(٤٧٥,٦٩٩,٢٨٠)	(٧٨,٥١٨,٩٨٢)
١,٣٨٦,٢٨٧,٦١٦	١,٣٦٨,٨٤٣,٤٨٧

في بداية الفترة  
قيمة الاعمال المنقذة خلال الفترة  
فواتير مطالبات وتسوية دفعات مقدماً خلال الفترة  
في نهاية الفترة

٦- قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
٧١٦,٥٨٦,٦٠٦	٦٩٢,٠٥٥,٤٧٢	١-٦
٥٠,٧٩٤,٧٦٥	٧٠,١٠٠,٦٤٠	
٧٦٧,٣٨١,٣٧١	٧٦٢,١٥٦,١١٢	

قروض لأجل  
قروض قصيرة لأجل

١-٦ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
٤٧٦,٨٠٧,٢٩٥	٤٦٥,٨٥٦,٢٤٥	١-٦ (أ)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٦ (ب)
١٩٩,٧٧٩,٣١١	١٨٦,١٩٩,٢٢٧	١-٦ (ج)
٧١٦,٥٨٦,٦٠٦	٦٩٢,٠٥٥,٤٧٢	
(٣٠٤,٧٠٢,٨٤٢)	(٣٠١,٢١١,٢١٥)	
٤١١,٨٨٣,٧٦٤	٣٩٠,٧٤٤,٢٥٧	

قروض تستحق السداد عند التحصيل  
قروض مدورة  
قروض تستحق السداد على أقساط دورية  
نقصاً : جزء متداول  
جزء غير متداول لقروض لأجل

(أ) تم الحصول على هذه القروض من عدة بنوك تجارية وتستحق السداد على أساس نسبة تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٧٠٪ (٢٠١٧م: ٢٠٪ إلى ٧٠٪) ، من المتحصلات المتوقعة من العقود . وعليه ، يتضمن الجزء المتداول هذه القروض على أساس أفضل تقديرات الشركة للمتحصلات المتوقعة من فواتير المطالبات المستقبلية.

(ب) هذه القروض تم سحبها لأجل قصير والتي تنوي الإدارة بناءً على متطلبات رأس المال العامل أن تجدد لها لفترة إضافية تمتد إلى ما بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

(ج) هذه القروض تستحق السداد على أقساط دورية مختلفة ثابتة حيث يستحق سداد آخر قسط في ٢٠٢١م .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٧- قروض من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض من طرف ذو علاقة
٢٣٥,٨٦٥,٧٠٤	٢٣٨,٢٠٣,٤٣٢	قيمة حالية لقروض
١٠٦,١٥٨,٨٤٥	١٠٧,٢١١,٠١٤	جزء غير متداول
١٢٩,٧٠٦,٨٥٩	١٣٠,٩٩٢,٤١٨	جزء متداول

في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢١ ديسمبر ٢٠١٧م استلمت الشركة قرضين بدون عمولة بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي (القيمة الدفترية) و ١١٥ مليون ريال سعودي (القيمة الدفترية) من طرف ذو علاقة (شركة الخضري للإستثمار القابضة) لغرض تمويل رأس المال العامل ومتطلبات رأس المال المتداول للشركة . القروض مستحقة السداد خلال فترة لا تتجاوز ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي . يتم تسجيل القروض بالتكلفة المضافة في تاريخ قائمة المركز المالي . الفرق بين القيمة الحالية والقيمة الدفترية للقروض تم تحميلها على حقوق الملكية كمساهمة من طرف ذو علاقة . القروض مضمونة مقابل سند إذن بمبلغ يساوي مبلغ كل قرض .

٨- المعلومات القطاعية

١- أساس التقسيم إلى قطاعات

لدى المجموعة القسمان الإستراتيجيان التاليان ، وهما قطاعان ينبغي الإفصاح عنهما . هذه الأقسام تقدم منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل : الملخص التالي يوضح عمليات كل قطاع :

العمليات	قطاعات ينبغي الإفصاح عنها
تشديد الطرق ، الجسور ، المباني وما إلى ذلك . وتشمل اعمال التجديد والهدم ، النظفة ، أعمال الصيانة	مقاولات
خدمات لوجستية ، النقل ، إستنجاز معدات ، منع تسرب المياه ، وغيرها من الأنشطة الداعمة .	خدمات / تجارة

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بصفته رئيس صناعة القرارات التشغيلية ، بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم على اساس ربع سنوي .

هنالك مستويات متفاوتة من التكامل بين قطاعات المقاولات والخدمات / القطاعات التجارية . يشمل هذا التكامل تحويلات المواد الخام والخدمات المشتركة الأخرى على التوالي . يحدد السعر بين القطاعات على اساس التكلفة .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

##### ٢- معلومات عن القطاعات التي ينبغي الإفصاح عنها

معلومات تتعلق بكل قطاع يتوجب تقديم تقرير عنه كما يلي :

##### قطاعات ينبغي الإفصاح عنها

المجموع	خدمات / تجارة	مقاولات	
٦١,٥٦٦,١٨٠ (١٢,٤٩٥,٦٧٦)	٤٩١,٣٢٦ (١٠٣,٦٢٣)	٦١,٠٧٤,٨٥٤ (١٢,٣٩٢,٠٥٣)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ إيرادات خسارة القطاع قبل الزكاة
٦٢٦,٥٧٩,٦٦٣	١,٨٦١,٥٠٤	٦٢٤,٧١٨,١٥٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ صافي موجودات القطاع
المجموع	خدمات / تجارة	مقاولات	
١٩٣,٩٧٩,٥٢٤ (١٧,٧٦٦,٨١٦)	١,٠٦٨,٠٧٢ (٥٩٧,٥٣٥)	١٩٢,٩١١,٤٥٢ (١٧,١٦٩,٢٨١)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ إيرادات خسارة القطاع قبل الزكاة
٧٠٨,٤٧٤,٦٢٩	٥,٦٥٩,٠٩٦	٧٠٢,٨١٥,٥٣٣	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ صافي موجودات القطاع

جرت عمليات المجموعة بشكل أساهمي في المملكة العربية السعودية .

#### ٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والارصدة

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

بنود وشروط المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها . الأرصدة القائمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م غير مضمونة ، وليس لها فوائد وتسدّد نقداً . لم يتم تقديم أو إستلام أي ضمانات بشأن أي من المبالغ المستحقة من أو إلى الاطراف ذات العلاقة . للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ، لم تسجل المجموعة أي هبوط في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الاطراف ذات العلاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والارصدة (تتمة)

(أ) معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين  
تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ما يلي :

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
١٧,٧٨٠	١٧,٧٨٠

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قصيرة الاجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بعد نهاية الخدمة

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة الرواتب ، المزايا غير النقدية ، المساهمات في خطة مزايا التخطيط المحددة بعد الخدمة .

(ب) معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين بالشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الاطراف أو التي تمارس هذه الاطراف نفوذا هاماً عليها. وفيما يلي قائمة الأطراف الرئيسية ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة

الشركة الأم  
جهة تابعة  
جهة تابعة  
جهة تابعة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة  
جهة منتسبة

إسم الطرف ذو العلاقة

شركة الخضري للاستثمار القابضة  
شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري - قطر  
شركة مجموعة الخضري العالمية للمقاولات ذ.م.م. - الكويت  
شركة الخضري العالمية المحدودة - أبوظبي  
شركة الخضري وأبنائه  
شركة الخضري للصناعات الثقيلة  
شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية  
وكالة الخضري للسفريات والسياحة  
شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري وهيرتل للخدمات الصناعية  
شركة أبناء الخضري إل في شيبنج المحدودة  
شركة هامون دوهونت الشرق الأوسط المحدودة  
شركة ميس العربية السعودية المحدودة  
شركة تقنية تتبع المركبات  
شركة كارينا العربية المحدودة  
شركة المساحات القارية  
شركة مدح العقارية  
مؤسسة مجرة الدانة  
شركة فواز وشركاؤه  
مكتب الخضري الخيري  
شركة الإسكان والتعمير العقارية  
توتال كير السعودية لإدارة الطرف الثالث



شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (نتمة)

المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م كما يلي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٧,٦٨٩,١٦٣	١٦٧,٦٤٢	مشتريات وخدمات ومقاولات من الباطن
٤٢٩,٢٢٩	٨٦,٢٣١	خدمات مقدمة
١٦٤,٣١٢	١٥٣,٦٢٩	تذاكر سفر
٢٢٩,٦٨٠	٤٩,٢٢٥	مصاريف معاد تحميلها على جهات منتسبة

ج) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

كما في نهاية فترة التقرير ، تتمثل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي :

مستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٦١٦,٩٥٢	١,٦١٦,٩٥٢	شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري وهيرتل للخدمات الصناعية
٦٩٧,٨٠٦	٧١٢,٣٣٨	شركة ميس العربية السعودية المحدودة
١٣٣,٠٢٣	٨٤,٥٥٠	شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية
١٩٧,٣٩٢	-	شركة هامون دهونت الشرق الأوسط المحدودة
١٣٠,٤٥٦	١٣٠,٤٥٦	مكتب الخضري الخيري
٢٠٦,٢٦٥	٢١١,٩٣٢	جهات منتسبة أخرى
٢,٩٨١,٨٩٤	٢,٧٥٦,٢٢٨	

مستحق إلى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٥,٤٣٢,١٩٨	١٥,٥٦٢,٤٣٧	شركة الخضري للسفر والسياحة
١٢,٤٢٧,٤٣٨	١٢,٤٥٣,٣٩٦	شركة الخضري للصناعات الثقيلة
٧,٣٤٣,١٩٨	٢٧,١٧٨,١٣٧	شركة الخضري للاستثمار القابضة
٦,٢٦٧,٨٧٠	٦,٢٣٨,٦٤٥	شركة المساحات القارية
٤٦٤,٤٥٤	١٠٧,١٤٧	شركة تقنية تتبع المركبات
٢,٧٨٩,٩٤٢	١,٩٢٠,٩١٤	شركة الخضري وأبناؤه
٦٨,٠٧٧	١,١٤٦,٩٦٠	شركة الإسكان والتنمية العقارية
٣١٠,٩١٦	٣٥٠,٩١٦	جهات منتسبة أخرى
٤٥,١٠٤,٠٩٣	٦٤,٩٥٨,٥٥٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

#### ١٠- أحداث طارئة والتزامات

أ) أصدرت بنوك المجموعة ضمانات أداء بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٣٧١ مليون ريال سعودي).

ب) تدخل المجموعة في ترتيبات إيجار تشغيلي لتأجير سيارات ، معدات ، الخ... يتم التفاوض على الإجراءات ويتم تحديدها لفترة من سنة إلى ٣ سنوات . الالتزامات الإيجارية المستقبلية بموجب الإجراءات التشغيلية كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	أقل من سنة
١٦,٨٤٢,٢٢١	١٢,٦٢١,٠٠٣	من سنة إلى ثلاثة سنوات
١٥,٧٦٢,٨٤٧	١٥,٣٠٩,٥٦٥	
٣٢,٦٠٦,٠٦٨	٢٧,٩٣٠,٥٦٨	

#### ١١- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة عبارة عن السعر الذي يمكن إستلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل الإلتزام في معاملة مرتبة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس في الأصل أو عند غيابه ، السوق الملائم الذي لدى المجموعة مدخل إليه في ذلك التاريخ . تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر الإمتناع عن أدائه .

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية للمجموعة والإفصاحات قياس القيم العادلة ، للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية معاً .

لدى المجموعة إطار تحكم راسخ فيما يخص قياس القيمة العادلة . يتضمن ذلك فريق تقييم يتمتع بمسؤولية شاملة للإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة المهمة ، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى الثالث .

يقوم فريق التقييم بمراجعة المداخلات غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم . إذا كان هناك معلومات طرف ثالث مثل تسعير الوسيط ، أو خدمات التسعير تم إستخدامها لقياس القيم العادلة ، ومن ثم يقوم فريق التقييم بتعيين الدليل المتحصل عليه من طرف ثالث لكي يدعم الإستنتاج بأن تلك التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، بما في ذلك المستوى في هرم القيمة العادلة التي بموجبها يجب أن تتم عملية تصنيف مثل تلك التقييمات .

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو المستحق ، تستخدم المجموعة قاعدة بيانات تسويقية قدر المستطاع . يتم تبويب القيم العادلة على مدى عدة مستويات في هرم القيمة العادلة على أساس المداخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :

- المستوى الأول : الأسعار المدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة .
- المستوى الثاني : المداخلات غير الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو المطلوبات إما مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من أسعار) .
- المستوى الثالث : مداخلات للموجودات أو المطلوبات التي ليست على أساس بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها) .

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، تم قيد كافة الادوات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة ، كما ان المجموعة لا تحتفظ بأية أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة ولكن مع ذلك فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الموحد تقارب قيمتها العادلة .

#### ١٢- أرقام المقارنة

تم تصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٧م لتتلاءم مع عرض أرقام الفترة الحالية.

#### ١٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١٩ أبريل ٢٠١٨م .