

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

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١١م

الإرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - بناءة فلور
الخير ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٩٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير الفحص المحدود الى السادة المساهمين في 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) كما في ٣١ مارس ٢٠١١م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون 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 المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص المحدود :

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ويونغ



عبدالعزيز سعود الشباني
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
١٦ ابريل ٢٠١١م

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١١	ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٠	ريال سعودي
الموجودات المتداولة						
نقد و ما في حكمه			٤٩٣٩٧٦٩	٤٩١٢٩٧٦٩	٣٠٣٦٥١٧٥	
مدينون و مبالغ منفوعة مقدماً			٦٦٩٣٢٨٥٨١	٦٦٩٣٢٨٥٨١	٥٥٣٣٦٢٧٥	
قيمة أعمال منفذة فانصبة عن الفواتير			٦٤٧٦٥٧٦٢٢	٦٤٧٦٥٧٦٢٢	٣٤٦٦٤١٥٧١	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			٢١٢٠٧١٩٩	٢١٢٠٧١٩٩	٤٥٧١٦٤٧١	
مخزون			٤٦٣٩٨٧٣٣	٤٦٣٩٨٧٣٣	٣١٢٥٦٣٤٩	
أصول بغرض البيع			٢٦٩٩٣٣٦٨٨	٢٦٩٩٣٣٦٨٨	١٢٤٠٩٩٦٦	
اجمالي الموجودات المتداولة			<u>١٩٣٢٩٤٠٧٩٩</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٩٢</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٨٠٧</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٤٤٨٠٧</u>
الموجودات غير المتداولة						
استثمارات في شركات تابعة			٤٢٠٩٠٠٠	٤٢٠٩٠٠٠	٤٠٠٢٠٩٠٠	
تكليف تجهيز			٨٤٥٨٦٢٥	٨٤٥٨٦٢٥	٦٦٣٦٦٩٩	
ممتلكات ومعدات وسيارات			٤٥٩٦١٧٣٨٢	٤٥٩٦١٧٣٨٢	٤٦٩٥٦٣٣٣	
اجمالي الموجودات غير المتداولة			<u>١٩٣٢٩٤٠٧٩٩</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٩٢</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٣٩</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٤٤٨٠٧</u>
المطلوبات المتداولة						
دائنون و مبالغ مستحقة الدفع			٦٠٧٣٥١٩٥٧	٦٠٧٣٥١٩٥٧	٣٢٧١٤٣٣٢٩	
فواتير فانصبة عن قيمة الأعمال المنفذة			١٠٦٨٣٠	١٠٦٨٣٠	٨٥٩٨٩٥	
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة			٨٦٥٥٢٩	-	٢٤١٤٣٢٨	
مخصص لقاء خسائر متوقعة			-	-	٥٠٩١	
مخصص زكاة			١١٢٠٨٧	١١٢٠٨٧	٦١٨٦١٤٧	
قروض قصيرة الأجل			٢٣٤٤٧٢١٦١	٢٣٤٤٧٢١٦١	١٧٣٨٨٠٩	
قسط جار من قروض لأجل			٢٣٩٣٢٨٧٩٩	٢٣٩٣٢٨٧٩٩	١٣٤١٢٢٩٩٢	
توزيعات أرباح مستحقة الدفع			٩٩٤٠٣	٩٩٤٠٣	-	
اجمالي المطلوبات المتداولة			<u>٨٨٣٧٩١٧٦٦</u>	<u>٨٨٣٧٩١٧٦٦</u>	<u>٤٨٨١٢٩٧٩١</u>	<u>٤٨٨١٢٩٧٩١</u>
المطلوبات غير المتداولة						
قروض لأجل			٣٨٦٨٩٣٧٢٦	٣٨٦٨٩٣٧٢٦	٤٣٤٥٩١٩٩٥	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			٣١١١٥٨١٤	٣١١١٥٨١٤	٢٨٣٧٨٣٣٥٣	
قرض من جهة مناسبة			٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	
اجمالي المطلوبات غير المتداولة			<u>٤٢١٧٥٩٥٤٠</u>	<u>٤٢١٧٥٩٥٤٠</u>	<u>٤٦٧١٢٥٣٤٨</u>	<u>٩٥٥٢٥٥١٣٩</u>
حقوق المساهمين						
رأس المال			٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	
احتياطي نظامي			٢٥٧١٤٤٠٩	٢٥٧١٤٤٠٩	١٠٥٢٢٧٥٩	
توزيعات أرباح مفترحة			٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠٠	
أرباح مبقة			١٣٤١٧٥٠٨٤	١٣٤١٧٥٠٨٤	٣٩٣٧٥٤١	
اجمالي حقوق المساهمين			<u>٦٢٧٣٨٩٤٩٣</u>	<u>٦٢٧٣٨٩٤٩٣</u>	<u>٥٤٤٨٩٨٧٠٠</u>	<u>١٩٣٢٩٤٠٧٩٩</u>
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين						
شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .						

الرئيس التنفيذي و بعضو لجنة
شؤون الضرائب

وزير

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي
هنا، سيدنا جوتم

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

للفترة من ١ يناير للفترة من ١ يناير
٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٠ إلى ٣١ مارس
٢٠١٠ ٢٠١١
ريال سعودي ريال سعودي إيضاح

٢١٣٠٦٥٠ (١٥٦٩٦٦٧٠)	٢٥٠٦٨٤٦٧٤ (١٩١٨٨٩٦٧٠)	الإيرادات التكاليف المباشرة
٥٦٣٠٦٤٣	٥٨٧٩٥٠٠٤	الربح الإجمالي
(١٦٢٠٤٩٤٤٣) (١١٩٩١٥٦٩)	(٤٠٧١٥٧١٤) (١١٢٣٧٥٢٣)	المصاريف بيع وتسويق عمومية وإدارية
٤٠٦٤٨٨١٢	٤٢٩٨٦٣٧٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٢١٧٩٦٥١ (٣٤٥٩٢)	٧٢٩٠١٢ (٣٤٧٥٩١٤)	إيرادات أخرى أعباء مالية
٣٩٥٨٩٨٧١	٤٠٢٣٩٤٧٢	الدخل قبل حساب الزكاة
(٩٨٦٥٨٤)	(١٠٠٥٩٨٧)	زكاة
٣٨٦٦٠٣٢٨٧	٣٩٢٣٣٤٨٥	صافي دخل الفترة
٠٩٦	١٠١	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٠٩١	٠٩٢	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

المدير المالي
هوارثيرا جوتام

الرئيس التنفيذي لعضو لجنة
دعاز الخضرى

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

لل فترة من ١ يناير للفترة من ١ يناير	
٣١ إلى ٢٠١١	
مارس	
٢٠١١	
ريال سعودي	
٣٩٥٨٩٨٧١	٤٠٢٣٩٤٧٢
(٨٩٠٠)	-
٣١١٠٤	٢٥٣٧٤٩٨٤
٤٣٨٠٤٤	١٠٧٠١٩٣
١٦٤٣٧٥٨	١٠٩٢٧١٧
(٢١٦٩١٦)	(٧٣٦١)
٣٢٣٨٥٩٢	٣٤٧٥٩١٤
٧٦٦٧٥٥٣	٧١٢٤٥٩١٩

النماط التشغيلية
الدخل قبل حساب الزكاة
التعديلات لـ :
المخصص لقاء خسائر متوقعة
الاستهلاك
إطفاء تكاليف التجهيز
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
إيرادات العمولة
الأعباء المالية

(٢٥٤٩٠)	٥٧١٠١٤٧
(١١٥٦١)	(٨٩٢٣٨٧٨)
(٤٧١٤٩)	(٨٠١٠٥٦٥٢)
٧٨٥٧٣٩٤٥	١٦٦٣١٣٥٦١
(٤٠٣٧٠٦)	١٠٦٦٨٣٠
٧٠٤٣٦	١٥٥٣٠٦٩٢٧
(٣٤٧٥٩١٤)	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
المدينون
المخزون
قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
الدائنوون
الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة

٦٧١٩٨١٩٨	١٥١٨٣١٠١٣
(٤٠٣٧٩)	(٧١٤٥٦٤٨٥٤)
(٦٨٩٩٦٧٥٣)	(١٠٢١٤٧٠٠٩)
(٦٨٩٩٦٧٥٣)	(١٠٢١٤٧٠٠٩)

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النماط الاستثمارية
شراء معدات وسيارات
الحركة في أصول بفرض البيع ، بالصافي
إيرادات عمولة

(٢١٦٦١٩)	(٥٥٧٤٢٩٦٦)
(٧٣٦١)	(١٥٨٢٩٢٤٩)
(٤٠٣٧٩)	(٧١٤٥٦٤٨٥٤)

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النماط التمويلية
الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

النقد في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

الرئيس التنفيذي لـ " مصر المذكرة"
وزير المالي

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

المدر المالي
Chairman - CEO

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)
٣١ مارس ٢٠١١م

١. النشاطات

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

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠م ، قبلت هيئة سوق المال طلب إدارة الشركة بطرح ١٢٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م . وابتداءً من تاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م ، أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠ .
وتراول 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 واصلاح 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 الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والمؤقتة) .
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنقية المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم الواقع الزراعية وجمع النفايات والمهملات والتخلص منها ونظافة وصيانة صهاريج وأنابيب البترول) .
- أعمال صيانة التبريد والتكييف .
- أعمال السفر والسياحة .
- النقل البري للبضائع .
- خدمات الدعاية والإعلان .
- ادارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية .
- مراكز التدريب .
- ادارة النفايات الصناعية الخطيرة .

تصنيع آليات حديدية (مکابس قمامه "السيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامه ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادرات حرارية) وخلاطات اسمنت وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشماعات البرافين .

تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية وال الحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخرادات (مصنوعات معادن وخردة) والألات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية وألات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحسابات الآلية ومعدات السلامة والواقية وال ساعات والنظارات والأدوات والعدد الصناعية ومعدات انشاء الطرق ومعدات تنقية مياه الصرف الصحي ومعدات التنظيف الصناعية وأنظمة التحكم في المعدات الصناعية ومعدات مصانع الاسمント ومعدات مصانع الجبس وماكينات النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادرات الحرارية وخلاطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات 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 و الهندسية) والمراوح (الصناعية والنفاثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية و منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيميائية والصناعية ومنظمات الصوتيات ونافذات الهواء الصناعية وماكينات الجبس وماكينات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية و طرق و بناء) والمولادات الكهربائية والتوربينات و(أدوات ومعدات ومواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وانتزاع الصدا والثأكل) .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) - (تممة)
٣١ مارس ٢٠١١ م

١ . النشاطات (تممة)

- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيمياويات والغاز ومحطات تكرير البترول والغازول البتروليوم ومصانع الأسمدة والمنشآت الصناعية .
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيمياوية) .
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقارات) وتأجير العمالة الفنية .
- الوكالات التجارية (بعد تسجيل كل وكالة لدى وزارة التجارة على حدة) .
- صيانة وتشغيل الأجهزة الكهربائية والالكترونية وأجهزة الحاسوب الآلي .
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن .
- صيانة وإصلاح السيارات وصيانة وتركيب أنظمة مكافحة الحرائق .
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها .
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة .

٢ . النتائج الأولية للفترة

قامت الشركة بإجراء كافة التعديلات الهامة والضرورية لإظهار المركز الأولي ونتائج الأعمال الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية . إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشرًا للنتائج الفعلية عن السنة ككل .

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة لتتضمن قياس مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية ، طبقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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

تسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة ، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة . الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١١

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

الأصول بعرض البيع

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

تكاليف التجهيز

ان التكاليف المباشرة المتبددة على بدء عقود جديدة تؤجل وتطأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل ، وتحدد التكلفة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

المديونون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعودمة عند تكبدها .

النقد وما في حكمه

يتالف 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 والبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظمي 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 ان تقرر التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعنة بتاريخ قائمة المركز المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١١

٢٠. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما ، فترج في الحسابات في الفترة التي يستكمل الربط خلالها .

يحتسب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة التقديرية للسنة ككل . ويتم في نهاية السنة قيد الفرق بين المخصص الموجب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلى للفترة على أساس احتساب الزكاة المفصل للسنة .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي 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 وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

ربعية الأسهم

تحسب ربحية الأسهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .
تحسب ربحية الأسهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

الاعتراف بالإيرادات

تمثل إيرادات المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة . وتصنف الخدمات المؤداة وإنما غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي "كإيرادات مستحقة" .

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل ، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثوق ، بطريقة نسبة الانجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الانجاز لأعمال العقود . ويتم قياس مرحلة الانجاز باحتساب نسبة التكاليف المتکبدة لناريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد . وتصنف قيمة الأعمال المنجزة وإنما غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي "قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير" وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . أما المبالغ المفوتة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي ، فتصنف "فاتور فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة" وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة . ولا يتم الاعتراف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة أن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من الناكم . وفي حالة العقود الخاسرة ، يجب 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

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (نتمة)
٣١ مارس ٢٠١١م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

القيمة العادلة

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

٤. رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٢٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٤٠٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

خلال عام ٢٠١٠ ، قرر المساهمون زيادة رأس المال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٢٥ مليون ريال سعودي باستخدام احتياطي نظامي بواقع ٥٠ مليون ريال سعودي وأرباح مبقة بواقع ١٤٥ مليون ريال سعودي.

٥. توزيعات الأرباح المقترحة

اقتصر المساهمون خلال الفترة توزيعات أرباح بقيمة ١ ريال سعودي للسهم إجمالى يبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٩٥ مليون ريال سعودي) وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

٦. الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بالنيابة عنها بمبلغ ٣٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٨٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح أحد العملاء وضمانات سداد لصالح موردين.

٧. ربحية السهم

نظراً لرسملة الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة بغرض زيادة رأس المال الشركة ، فقد تم تعديل طريقة احتساب ربحية السهم لجميع الفترات المدرجة وذلك بأثر رجعي.

٨. المعلومات القطاعية

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

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠١١م		

٤٥٠٦٨٤٦٧٤	٧٤٦٧٨٤٦٧٤	٢٤٣٢٠٦٢٥٦
٥٨٧٩٥٠٠٤	٤٣٣٤١٥٤٠٠٤	٥٤٦٧٠٤٠٢٧٠
٦٢٧٣٨٩٤٩٣	٢٦٦٨٨٩٣٢٧٤	٦٠٠٤٥٥٨٠٥

الإيرادات
الربح الإجمالي
صافي الموجودات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (تتمة)
 ٣١ مارس ٢٠١١م

٨ . المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	الإيرادات الربح الإجمالي صافي الموجودات
٢١٣٦٥٠ ٥٦٦٤٣ ٥٤٤٨٩٨٧٠٠	٢٢٧٥٥٦٠٢ ١١٦٣٩١٠٤ ١٢٤٠٩٩٦٦	١٩٠٣٤٥٠٤٨ ٤٤٩٥٥٣٩ ٥٣٢٤٨٨٧٣٤	
٢٠١٠ مارس ٣١			

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

٩ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما ينماشى مع عرض السنة الحالية .