

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

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

الإنستي وَيُونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - بناءة فلور
الخبر ٣١٩٥٣ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٩٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٢٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير الفحص المحدود الى السادة المساهمين في شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى (شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، 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 بها في المملكة العربية السعودية.

عن إنستي وَيُونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
الخبر : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ
١٨ ابريل ٢٠١٢ م

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

بيان مالي - مارس ٢٠١٢		
الموارد المتداولة		الموجودات المتداولة
الإيجار		الإيجار
٢٠١٢ مارس ٣١		٢٠١٢ مارس ٣١
ريال سعودي		ريال سعودي
الموجودات المتداولة		الموجودات المتداولة
نقد وما في حكمه		نقد وما في حكمه
مدينون وبالمبالغ مدفوعة مقتضاها		مدينون وبالمبالغ مدفوعة مقتضاها
قيمة أعمال منفذة فائضه عن الفواتير		قيمة أعمال منفذة فائضه عن الفواتير
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
مخزون		مخزون
أصول بغير ضريبة القيمة المضافة		أصول بغير ضريبة القيمة المضافة
اجمالي الموجودات المتداولة		اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		الموجودات غير المتداولة
استثمارات في شركات تابعة		استثمارات في شركات تابعة
تكاليف تجهيز		تكاليف تجهيز
ممتلكات ومعدات وسيارات		ممتلكات ومعدات وسيارات
اجمالي الموجودات غير المتداولة		اجمالي الموجودات غير المتداولة
المطلوبات وحقوق المساهمين		المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة		المطلوبات المتداولة
دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع		دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
دفعات مقتضية من عمالة		دفعات مقتضية من عمالة
فوائير فائضه عن قيمة الأعمال المنفذة		فوائير فائضه عن قيمة الأعمال المنفذة
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
مخصص زكاة		مخصص زكاة
قرصون قصيرة الأجل		قرصون قصيرة الأجل
قسط جار من قروض لأجل		قسط جار من قروض لأجل
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
اجمالي المطلوبات المتداولة		اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		المطلوبات غير المتداولة
قرصون لأجل		قرصون لأجل
دفعات مقتضية من عمالة		دفعات مقتضية من عمالة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
قرص من جهة متنسب		قرص من جهة متنسب
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
اجمالي المطلوبات		اجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		حقوق المساهمين
رأس المال		رأس المال
احتياطي نظامي		احتياطي نظامي
توزيعات أرباح مقترحة		توزيعات أرباح مقترحة
توزيعات أرباح أسهم منحة مقترحة		توزيعات أرباح أسهم منحة مقترحة
أرباح مباقاة		أرباح مباقاة
اجمالي حقوق المساهمين		اجمالي حقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

اجمالى المطلوبات وحقوق المساهمين

احمال حقوق المساهمين

حقوق المس
رأس المال
احتياطي نظ
توزيعات أر
توزيعات أر
أرباح مبقاء

الرئيس لـ
العنوان المفتوحة
فراز عبد الله الحضرى

المدرالي للعابش ساداخي

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

البيان	البيان	البيان	البيان
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٤٤٦٧٥٦٩ (١٨٨٨٥٥٨٧)	٣٩٦٧١٨٩٦٧ (٣٢٨٤٠٦٦٢٦)	٧	٧
٥٦٠٠١٨٨٢	٦٨٣١٢٣٤١	٧	٧
(١١٥٢٣٢٣٧٥٥٢٣)	(١٦٢٣٤٧٧٦١٤٨٦١)		
٤٠١٩٣٢٥٢	٤٥٧٠٤٢٥٨	الدخل من العمليات الرئيسية	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٤٧٥٩١٤)	(٢٠٣٣٩٨١)		
٤٠٤٧٢	٤٢٨٧٦٤٦٣	الدخل قبل حساب الزكاة	الدخل قبل حساب الزكاة
(١٠٠٥٩٨٧)	(١٠٧١٩١٢)	زكاة	زكاة
٣٩٢٣٣٤٤٨٥	٤١٨٠٤٥٥١	صافي دخل الفترة	صافي دخل الفترة
٠٩٥	١٠٨	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٠٩٢	٠٩٨	ربحية السهم (من صافي الدخل)	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٤٢٥٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢	النماط التشغيلي
ريال سعودي	ريال سعودي	الدخل قبل حساب الزكاة
٤٠٤٧٢ ر.س ٢٣٩	٤٦٢ ر.س ٨٧٦	التعديلات لـ:
٢٥٩٨٤ ر.س ٣٧٤	٣١٥ ر.س ٣٠٩	الاستهلاك
١٩٣١ ر.س ١٧٠	٥٥٩ ر.س ٧٥٠	إطفاء تكاليف التجهيز
١٧١٧ ر.س ٩٢٧	٦٥٠ ر.س ٥٩٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٣٦١) ر.س ٣٦١	-	إيرادات العمولة
٣٩١٤ ر.س ٤٧٥	٤٧٦ ر.س ٨٦١	الأعباء المالية
٧١٩١٩ ر.س ٤٥٢	٨٣٢٢ ر.س ٢٦٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٤٧٠ ر.س ١٤٧	(٨٧٢٢٦ ر.س ٧٧١)	المدينون
(٨٧٨ ر.س ٩٢٣)	(١٠٤٢٦ ر.س ٨١٠)	المخزون
(٨٠٥٢ ر.س ٦٥٢)	(٨٤٢٥٦ ر.س ٣٢١)	قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
١٦٦١ ر.س ٣١٣	٢١٣٣٤ ر.س ٨٢٥	الدائون
١٣٠٦ ر.س ٨٣٠	١٣١٨٧ ر.س ٥١٦	الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
١٥٥٣٠٦ ر.س ٩٢٧	(٦٣٢٩٤ ر.س ٢٩٨)	النقدية (المستخدمة في) / من العمليات
(٣٩١٤ ر.س ٤٧٥)	(٤٧٦ ر.س ٨٦١)	أعباء مالية مدفوعة
١٥١٠٣ ر.س ٨٣١	(٦٨٣٢٧٠٧٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التشغيلية
		النماط الاستثمارية
(٥٥٩٦٦ ر.س ٧٤٢)	(٣٨٣٧٧٠٤٨)	شراء معدات وسيارات
(١٥٨٢٩ ر.س ٢٤٩)	١٠٠ ر.س ١٠٩	الحركة في أصول بعرض البيع، بالصافي
٧٣٦١ -	-	إيرادات عمولة
	(٣٢٤٧٤٤٢ ر.س ٣)	تكاليف تجهيز متکدة
(٧١٨٥٤ ر.س ٥٦٤)	(٤١٣٨١ ر.س ٣٨١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النماط التمويلية
(١٠٢١٤٧ ر.س ٠٩)	٦٠٤٢٧ ر.س ٧٣٣	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
(١٠٢١٤٧ ر.س ٠٩)	٦٠٤٢٧ ر.س ٧٣٣	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
(٢١٨٥٠ ر.س ٨٨٠)	(٤٩٤٢٣ ر.س ٧٢٢)	النقد في النقد وما في حكمه
٧١٦٠١ ر.س ٩٧٦	٧٨٧٨٩ ر.س ٤٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٩١٢٩ ر.س ٧٦٩	٢٩٣٦٥ ر.س ٧٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ النشاطات

أسس المرحوم الشيخ / عبد الله عبد المحسن الخضرى مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦م لتناول 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 ١٩٩٢م، ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة 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 ١٢٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م. وقد سجلت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتباراً من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م.

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٠.

وتناول 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 والمسطحات 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 الخطيرة.
- تصنيع آليات حديدية (مكابس قمامنة "للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامنة ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنته وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلطات اسمنته وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية وال الحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمونيوم والخرادات (مصنوعات معدن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية وألات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحواسيب الآلية ومعدات السلامة والوقاية وال ساعات والأدوات والنظارات والأدوات والعدد الصناعية ومعدات إنشاء الطرق ومعدات تنقية مياه الصرف الصحي ومعدات التنظيف الصناعية وأنظمة التحكم في المعدات الصناعية ومعدات مصانع الاسمنت وماكينات النسيج وماكينات الجبس والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلطات الاسمنت 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 والنفاثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتية ونافذات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات ومواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وانتزاع الصدأ والتآكل).

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

١. النشاطات (نهاية)

- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيمياويات والغاز ومحطات تكرير البترول والغاز والغاز والنفط 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 الإعاقة 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. 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 مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٣. السياسات المحاسبية الهمامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

العرف المحاسبي

تعد 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 ومتى 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. وستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات والسيارات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا 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.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل، وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أمغارها بشكل جوهري.

الاستثمارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نتمة)
٢٠١٢ مارس

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

الأصول بغرض البيع

تصنف الممتلكات والمعدات والسيارات كأصول بغرض البيع إذا كانت ستسيرد 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 تستهلك الممتلكات والمعدات والسيارات ما إن تصنف كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتکبدة على بدء عقود جديدة تؤجل وتطفا على مدى فترة العقود ذات العلاقة.

المخزون

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

المدينون

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 المعدومة عند تكبدها.

النقد وما في حكمه

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

الدائون والمبالغ 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 (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 مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

الزكاة

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

يحتسب مخصص الزكاة للفترة الأولى على أساس مخصص الزكاة التقديرية للسنة ككل. إن الفرق بين المخصص المجبوب خلال الفترة الأولى والمخصص الفعلي للفترة وفقاً لحساب الزكاة التفصيلي للسنة يقيد في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

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 بانتاج 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.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تحسب ربحية السهم 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 الضااعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة. وتصنف الخدمات المؤداة 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 الإنجاز لأعمال العقود. ويتم قياس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتکبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتصنف قيمة الأعمال المنجزة غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير" وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. أما المبالغ المفوتة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي، فتصنف كـ "فاتورة 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 التأكد. وفي حالة العقود الخاسرة، يجب مخصص لكافل 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. وتصنف 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.

لإيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢م

٤ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٢٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١١ : ٤٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٥ . توزيعات الأرباح المقترحة

اقتراح أعضاء مجلس الادارة خلال الفترة توزيع أرباح بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم باجمالي يبلغ ٢١٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١ : ٤٢٥ مليون ريال سعودي) وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.

أوصى مجلس إدارة الشركة خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٢م بزيادة رأس المال الشركة بواقع ٢٥% عن طريق رسملة جزء من الأرباح من خلال إصدار سهم منحة واحد لكل أربعة أسهم يملكونها المساهمون. ونتيجة لذلك، سيزيد رأس المال من ٤٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٣١٢٥ مليون ريال سعودي وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية والمساهمين. وستكون أسهم المنحة مقصورة على المساهمين الحاليين المسجلين في سجلات الشركة لدى (تداول) في نهاية التداول في يوم اجتماع الجمعية العامة غير العادي.

٦ . الالتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معها الشركة ضمانات باليابة عنها محدودة بمبلغ ٤٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١ : ٣٤٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح أحد العملاء وضمانات سداد لصالح موردين.

٧ . 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	الإيرادات الربح الإجمالي صافي الموجودات
٢٠١٢ مارس ٣١			
٣٩٦٧١٨٩٦٧	١٢٥٨٣٣٦	٣٩٥٤٦٠٦٣١	
٦٨٣١٢٣٤١	٣١٦٢٩٥	٦٧٩٩٦٠٤٦	
٧٠١٨٧٩٤٤٥	١٠٧٢٩٤٢٨	٦٩١١٥٠٠١٧	

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	الإيرادات الربح الإجمالي صافي الموجودات
٢٠١١ مارس ٣١			
٢٤٤٦٧٥٦٩	١٢١٣٣٦١	٢٤٣٢٠٦٢٥٦	
٥٦٠٠١٨٨٢	٢٣٢٦٥١	٥٥٧٦٩٢٣١	
٦٢٧٣٨٩٤٩٣	١٥٥٧٢٢١٢	٦١٢١٧٦٩٢١	

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (نتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

٨ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتناسب مع عرض الفترة الحالية.