

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجعي الحسابات  
(غير مدققة)  
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

صفحة

جدول المحتويات

٢

تقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الأولية

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١-٦

بيانات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

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

**نطاق الفحص المحدود:**  
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى ("الشركة") ، (شركة مساهمة سعودية) لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى ("الشركة") ، (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م وقائمتى الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية للسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ التي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير الفحص المحدود المطبق على التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون فحص القوائم المالية المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص بصفة جوهرية أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا، فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

**نتيجة الفحص المحدود:**  
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهرية يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد عبد اللطيف العمري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٤٣٧/٠١/٠٤ -  
الموافق : ٢٠١٥/١٠/١٨ م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضرى  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالى الأولية (غير مدقة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤٢,٢٩٧,٧٨٣	١٥٥,١٦١,٥٩٠		الموجودات المتداولة
٨٠٦٠,٨٧,١٧١	٧٣١,٩٠٣,١٧١		نقد وما في حكمه
٢٦٠,١٣٠,٩٠٩	١٤٧,٨٢٤,٨٦٨		مدينون
١٠٤٨٦,٧٢٩,٠٠٨	١,٥٩١,٦٠٥,١٦٢	٤	دفعت مقدمة إلى موردين ودفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣٧,١٠,٨٠٢٢	٧٠,١,٨٥١٧		قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير
٩٧,٨٦٠,٣٧٩	٩٤,١٣٦,٦١٢		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢١٠,٩٦,٥٦	٢٠,١٤٧,٢٥١		مزرونة
٢٠,٧٥١,٣٩,٨٨٨	٢,٧٤٧,٨٨٧,١٧١		أصول بعرض البيع
٤,٦٧٦,١٤٠	٤,٢٩٢,١٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩,٧٩٦,١٣٦	٢١,٨٣١,٠٧٤		الموجودات غير المتداولة
-	٣١,١٢٤,٢٥٩		استثمارات في شركات تابعة
٦٦٠,٦٤٤,٩٦٢	٤٧٨,٨٣٤,٦٠٠		تكاليف تجهيز
٦٩٥,١١٧,٢٣٨	٥٣٦,٠٨٢,١٢٤		ودائع طويلة الأجل
٣٤٤٦,٤٢٧,١٢٦	٣,٢٨٣,٩٦٩,٢٩٥		ممتلكات ومعدات وسيارات
٤٨,٠٩٢١,٥٤٨	٥١٥,٩٢٩,٧٧٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠٧٠,٨٩,٧٢٨	٣٤٢,١٥٥,٩٩١		إجمالي الموجودات
١٨٢٥,٥١٩,٣٨٧	١١٣,١٥٨,٩١٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٢٦١,٨٧١	٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		دائنون
٣,٥٦٣,٥٦٣	٢٢,٤٨١,٦٦٧		مصاريف مستحقة الدفع وطلبات متداولة أخرى
٥,٩٥٧,٤٠٠	٧٠,٢٢٩,٩٣٦		دفعت مقدمة من عملاء
٥٣,٣٧٢,٩٨٢	٨,٠٥٢٧,٧١١		فواتير فائضة عن قيمة أعمال منفذة
٤٥٥٠,٦٣,٧٦٠	٤٦٩,٤٥٤,٠٤٢		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٦٦٣,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧		مخصص زكاة
١,٣٩٥,٤١٣,٨٨٦	١,٥٥٢,٤٠١,٥٧٩		قروض قصيرة الأجل
٨٣٤٠,٢٩,٨١٠	٦٧٣,٩١٩,٩١٣		جزء متداول من قروض لأجل
٣٠١,٨٣٣,٢٩٣	٧٤,٣٠٠,١٥٤		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٠,٨٣٥,٨٤٥	٨٧,٥١٠,٨٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
١,٤٢١,٤٤٨,٩٤٨	٨٣٩,٧٨٠,٩٢٥		قرض لأجل
٢,٦٠٥,٨٦٢,٨٣٤	٢,٣٩٢,١٨٢,٥٠٤		دفعت مقدمة من عملاء
٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٠,٨٩,٣٨٩	٧٢,٥٣٦,٢٧٣		قرض مقدم من جهة متنسبة
٢٤٦,٢٢٤,٩٠٣	٢٨٨,٠٠٠,٥١٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٤٠,٥٦٤,٢٩٢	٨٩١,٧٨٦,٧٩١		إجمالي المطلوبات
٣,٤٤٦,٤٢٧,١٢٦	٣,٢٨٣,٩٦٩,٢٩٥		حقوق المساهمين

فواز الخضرى  
الرئيس التنفيذى

كيلاش سلطانجي  
المدير المالي

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الإيرادات التكاليف المباشرة	الربح الإجمالي	المصاريف بيع وتسويق عوممية وإدارية	الدخل من العمليات الرئيسية	إيرادات أخرى، بالصافي تكليف تمويل	الدخل قبل حساب الزكاة	زكاة	صافي دخل الفترة	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)	ربحية السهم (من صافي الدخل)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١٠										
١٠٢٨٧٨٠٣٤٢١ (١٠١٨٤٠٢١٠٨٤٦)	١٠١٨٤٥٣٧٣٢١ (١٠٠٨١٠٧٦٠١٣)	٤٠٨٠٨٥٤٣٩ (٣٦٥١١٠٩٥٣)	٣٣٦٥٦٥٧٩٩ (٣٢٢٠٨٥٦٧٠٢)							
١٠٣٠٥٩٢٥٧٥	١٠٣٤٦١٤٣٠٨	٤٢٦٩٧٤٤٨٦	١٣٦٧٠٩٠٩٧							
(١١٠٢١٩٦٦٢٨) (٥٠٠٤٩٥٠٧٦)	(١٢٦٥٩٨١٦) (٥٢٠٢٨٨٦٧٢٧)	(٢٠٨٣٢٠١١٨) (١٦٠٤٧٨٠٨٨٣)	(٤٠١٧٧٨٧٥) (١٨٠٧٤٩٠٣٣٣)							
٤١٠٨٧٧٠٨٧١	٣٨٠٥١٢٠٧٦٥	٢٢٠٦٦٢٠٤٨٥	(٩٠٢١٨٠١١١)							
٤٤٠٨٠٦٢٩٦ (٢٩٠٧٢٤٠٢٠٥)	٣٣٠٣٥٥٦٦٠ (٣٥٠٤٠٠٩٨٣)	٢٠٢٥٩٠١١١ (١٠٠٥٣٤٠٤٤٢)	٦٠٧٥٦٠٣٢٠ (١١٠٨٢٢٠٠٤٩)	٧						
٥٦٠٩٥٩٩٦٢ (١٠٤٢١٠١٢٢)	٣٦٠٨٢٧٠٣٩٢ (٢٠٢٧٧٠٧٨١)	١٥٠٣٨٧٠٥٥٤ (٣٨٤٠٦٨٩)	(١٤٠٢٨٣٠٨٤٠)							
٥٥٠٥٣٨٨٤٠	٣٤٠٥٤٩٠٦١١	١٥٦٠٠٢٠٨٦٥	(١٤٠٢٨٣٠٨٤٠)							
٠.٧٩	٠.٧٢	٠.٤٥	(٠.١٧)							
١.٠٥	٠.٦٥	٠.٢٨	(٠.٢٧)							
٥٣٠١٢٥٠٠٠	٥٣٠١٢٥٠٠٠	٥٣٠١٢٥٠٠٠	٥٣٠١٢٥٠٠٠	٥						

فواز الخضرى  
الرئيس التنفيذي



كيلاش ساداسي  
المدير المالي

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

شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى  
 شركة مساهمة سعودية  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٥٦,٩٥٩,٩٦٢	٣٦,٨٢٧,٣٩٢	النماط التشغيلية
١٣٤,٨١٢,١٧٨	١١١,٣٧٧,٨١٦	الدخل قبل حساب الزكاة
٨,١٢٥,٢٦٢	١١,٣٦٢,٢٣٠	التعيلات لـ
١٥,٣٧٣,٨٠١	٢٦,٣٨٣,٤١٦	الإهلاك
(٤٠,٧١٩,٤٢٣)	(٢٧,١٠٥,٦٢٩)	اطفاء تكاليف التجهيز
٢٩,٧٢٤,٢٠٥	٣٥,٠٤٠,٩٨٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٤,٢٧٥,٩٨٥	١٩٣,٨٨٦,٢٠٨	الربح من استبعاد أصول بفرض البيع
		تكاليف تمويل
(٦٥,٣١٤,٥٩٤)	(١٢٠,٩٥٥,٠٢٥)	التحيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٠,٧٨٢,٥١٤	٦٤,٤٧٧,٠٩٠	المدينون
٢,٢٩٥,٤٥٨	٨,٠٨٢,٦١٠	الدفعات المقدمة إلى موردين ومبان مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٢٠,٣٣٧,٠٩٩)	(٢٣١,٩٣٠,٨٨٢)	المخزون
٣٤٦,٧٨٥,٢٧٣	١٣٩,٠٦١,١٩٥	قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
١٦,٧٢٠,٧٥٩	٢١٣,٠٣٦,٨١١	الدائنون
١٠,٩٢٢,٤٤٤	(٧٥,٠٢٦,٨٦٧)	المصاريف المستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٣٥٢,٨٨٨	...	الدفعات المقدمة من عملاء
...	(٤,٤١٤,٦٥٢)	الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
٢٢٩,٤٨٤,٠٥٨	١٨٦,٢١٦,٤٨٨	و丹اع طولية الأجل
(٢٩,٧٢٤,٢٠٥)	(٣٥,٠٤٠,٩٨٣)	النقدية من العمليات
(٩,٧٤٤,٠٢٩)	(٨,٥٠٦,٤٧٧)	تكاليف تمويل
(٢,٧٣٧,٨٨٧)	(٢,٣٦٦,٦٥٩)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
١٨٧,٢٧٧,٩٣٧	١٤٠,٣٠٢,٣٦٩	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من النماط التشغيلية
(٣٠٦,٥٢٣,٠٨٢)	(٧٥,٨٤٠,١٧٩)	النماط الاستثمارية
(١٠,١١٨,٩٨٤)	(٢,٥٣٠,١٢٤)	شراء ممتلكات ومعدات وسيارات
١٢١,١٩٤,٣٥٠	٩٥,٠٠٩,٤٦٧	تكاليف تجهيز مكتبة
(١٩٥,٤٤٧,٧١٦)	١٦,٦٣٩,١٦٤	المتحصل من استبعاد أصول بفرض البيع
		صافي النقدية من / (المستخدمة في) النماط الاستثمارية
(١١١,٢٨٧,٩٢٥)	(١٣٩,٩٢٠,١١٨)	النماط التمويلية
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
(١٣٧,٨٥٠,٤٢٥)	(١٦٦,٤٨٢,٦١٨)	توزيعات أرباح المدفوعة
(١٤٦,٠٢٠,٢٠٤)	(٩,٥٤١,٠٨٥)	صافي النقدية المستخدمة في النماط التمويلية
١٨٨,٣١٧,٩٨٧	١٦٤,٧٠٢,٦٧٥	النقد في التد و ما في حكمه
٤٢,٢٩٧,٧٨٣	١٥٥,١٦١,٥٩٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		<u>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</u>

فواز الخضرى  
 الرئيس التنفيذي

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

كيلاش سانجي  
 المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) لل ثلاثة أشهر وللسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### ١. التنظيم والنشاطات

أسس المرحوم الشيخ/ عبد الله عبد المحسن الخضرى مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦م لتراسول 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، قبّلت 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 سُجلت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتباراً من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م.

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٠٢٢٥٥٠.

وتراول الشركة النشاطات التالية:

- مقاولات عامة للمباني (اصلاح، هدم، ترميم، إنشاء) ومقاولات الإنشاءات العامة (أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية والبحرية والسود وحفر الآبار).
- صيانة وتشغيل (صيانة وإصلاح الطرق والآفاق وصيانة أعمال الري والصرف الصحي وصيانة وتشغيل المراكز التدريبية والتلبيمية وصيانة وتشغيل وتجهيز الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والمؤقتة).
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنسيق المترزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم الواقع الزراعية وجمع الفضلات 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.
- مرافق التدريب
- إدارة التفليات الصناعية الخطيرة.
- تصنيع آليات حديبية (مكابس قمامدة للسيارات) وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامه ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وحسور الرافعات العلوية وغيالك وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلاطات اسمنت وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشماع البرافن.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والصلب والنحاس والقصدير والألمونيوم والخرドوات (مصنفو عات معادن وخردة) والألات والأجهزة الطبية والجراجة ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية واللات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحسابات الآلية ومعدات السلامة والوقاية وال ساعات والنظارات والأدوات والعدد الصناعية ومعدات إنشاء الطرق ومعدات تنقية مياه الصرف الصحي ومعدات التنظيف الصناعية وأنظمة التحكم في المعدات الصناعية ومعدات صناعي الاسمنت ومعدات صناعي الجبس وماكينات النسج والمستشعرات الحرارية والبدلات الحرارية وخلاطات الاسمنت على شاحنات والمرابح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الزيينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والماد الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي . والزيوت وأنظمة (جمع ومعالجة وحرق الغازات الناتجة عن دفن الفضلات والمراوح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهندسية) والمراوح (الصناعية والفاٹة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والغلاليات وقطع غيارها وقطع غيارها ومنظفات الصوتيات ونفاخات الهواء الصناعية وماكينات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولادات 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 البتروكيميويات والغاز ومحطات تكرير البترول والغاز والغاز والتكرير والأعمال البتروكيميائية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيميائية).
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقارات) وتاجير 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 الإعاشه المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن.
- صيانة وإصلاح السيارات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتاجيرها.
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المترزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة.

## ٢ - نتائج الفترة الأولى

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

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

اعتمد 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 التكالفة التاريخية.

#### استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها ، استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية.

#### الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

شُجّل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة ، ودرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ويستهلك تكالفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغضون حساب الارتفاع:

٤ - ٢٠ سنة

٤ - ١٠ سنوات

٤ - ٦,٦٧ سنة

٤ - ٦,٦٧ سنة

المباني والبورتيلات والهياكل

المكان والمعدات والأدوات

مركبات الأعمال الإنسانية

التجهيزات المكتبية والأثاث

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

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

#### الاستثمارات

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

#### الموجودات بغض البيع

تصنف الممتلكات والمعدات والسيارات كأصول بغض البيع إذا كانت ستأتي الدفترية من خلال معاملة بيع بدلًا من استمرارية استخدامها. ويكون هذا الشرط قد تتحقق عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير ويكون الأصل متوفراً للبيع الفوري في وضعه الحالي، وتقاس الأصول بغض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم إهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات متى ما صنفت كأصول بغض البيع.

#### تكليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتکدة على بدء عقود جديدة تؤجل وتطأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة.

#### المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتحدد التكالفة بناءً على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) للثلاثة أشهر والتاسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

#### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### النفقات

يُدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأنّية 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

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

##### النفقات الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

##### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزاماً (نظمياً أو ضمنياً) نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

##### الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل الفترة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

##### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

##### الزكاة

يُجّتب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية ، إن وُجدت ، والتي تصبح مستحقة عند إستكمال ربط ما ، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يُستكمّل خلالها الربط .  
ويُحسب مخصص الزكاة للفترة الأولى على أساس مخصص الزكاة التقديرية للسنة ككل. إن الفرق بين المخصص المجبّب خلال الفترة الأولى والمخصص الفعلي للفترة وفقاً لحساب الزكاة التفصيلي للسنة يُقيّد في نهاية السنة.

##### العملات الأجنبية

تشجّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النق比ة 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 بيئه اقتصادية محددة (وهو ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

##### (خسارة)/ربحية السهم

تحتسب (خسارة)/ربحية السهم الأساس من صافي (الخسارة)/ الدخل بقسمة صافي (خسارة)/دخل الفترة على المتوسط المرجح  
لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.  
تحتسب (خسارة)/ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة (الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) للثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الإعتراف بالإيرادات

إيرادات المتاجرة

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

إيرادات العقوف

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

ويمكن تقدير نتيجة عقد إنشاءات بصورة موثوقة عند:

أ . إمكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بصورة موثوقة.

ب . احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعقد إلى المنشأة.

ج . إمكانية قياس تكاليف إنجاز العقد ومرحلة الإنجاز بصورة موثوقة بتاريخ قائمة المركز المالي.

د . إمكانية تحديد تكاليف العقد المرتبطة به بصورة واضحة وقياسها بصورة موثوقة بحيث يمكن مقارنة تكاليف العقد الفعلية المكتسبة بالتقديرات السابقة.

و عند عدم إمكانية تقدير نتيجة عقد إنشاءات بصورة موثوقة (خلال المراحل الأولى للعقد بصفة رئيسية) ، لا يعترف بـ إيرادات العقد إلا في حدود التكاليف المكتسبة المتوقعة باستداتها.

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

و عند تحديد مرحلة الإنجاز بالرجوع إلى تكاليف العقد المكتسبة حتى إعداد القوائم المالية ، تدرج فقط تكاليف تلك العقود التي تعكس الأعمال المنفذة ضمن التكاليف المكتسبة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية . وتستبعد التكاليف التالية من تكاليف العقد: أ . تكاليف العقد التي تتصل بأعمال مستقبلية في العقد ، وذلك مثل تكاليف المواد الموردة إلى موقع العقد أو المخصصة للاستخدام في العقد ولكن لم يتم تركيبيها واستخدامها أو تطبيقها خلال تنفيذ العقد ، ما لم تصنف المواد خصيصاً للعقد.

ب . المبالغ المدفوعة مقدماً لمقاولين الباطن نظير الأعمال المنفذة بموجب عقد الбаطن.

يتم تصنيف قيمة الأعمال المنفذة غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي (كمقدمة أعمال تم تنفيذها بالزيادة عن الفواتير موجودات متداولة).

و قيمة الأعمال المفوتة بالزيادة عن الأعمال التي تم تنفيذها بتاريخ قائمة المركز المالي تصنف (كمقدمة صادرة بالزيادة عن الأعمال التي تم تنفيذها) وتصنف تحت بند مطلوبات متداولة. وعند عدم اليقين من قابلية تحصيل مبلغ مدرج بالفعل ضمن إيرادات العقد ويعترف به في قائمة الدخل ، فيعتبر بالمبلغ غير القابل للتحصيل أو المبلغ الذي لم يعد تحصيله محتملاً كمحض وبدلاً من الإعتراف به كتسوية لمبلغ إيرادات العقد. يتم الإعتراف بالإيرادات ، من تغير أوامر الشراء عندما :

أ . تتم الموافقة بهذه الأوامر من العميل.

ب . يتم قياس التغيير في أوامر الشراء بصورة موثقة.

عندما يكون محتملاً أن تتجاوز تكاليف العقود إجمالي إيرادات العقود ، يتم الإعتراف بالخسارة المتوقعة كمحض 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 كعهد إنشاء متفصل.

التغير في تقييرات إيرادات العقد أو تكاليفه ، أو تأثير التغير في تقيير نتائج العقد يتم اعتماده كتغير في تقيير نتائج يتم اعتماده كتغير في تقيير الاحتساب في الحال.

تكاليف العقوف

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) لل ثلاثة أشهر وللسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

#### عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاروف 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 الدين المشكوك في تحصيلها. وتحتاج 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.

### ٤. قيمة أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٤٨١,٨٨١,٠٧٦	٨,٣٨٥,٢٦١,٦٦
<u>(٢,٠٧٤,٧١١,٧١٩)</u>	<u>(٢,٥٣٤,١٠٩,٦٥٨)</u>
٦,٤٠٧,١٦٩,٣٥٧	٤,٨٥٠,٥٨١,٩٤٨
<u>(٤,٩٢٠,٤٤٠,٣٤٩)</u>	<u>(٣,٢٥٨,٩٧٦,٧٨٦)</u>
١,٤٨٦,٧٢٩,٠٠٨	١,٥٩١,٦٠٥,١٦٢

قيمة عقد المشاريع

ناقصاً:-

أعمال غير منفذة حتى تاريخه (أعمال متراكمة غير منجزة) \*

قيمة الأعمال المنفذة حتى تاريخه

ناقصاً:-

فواتير صادرة وسلف

حركة أعمال تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٩,٨٥٠,٣٤٧	١,٣٥٩,٦٧٤,٢٨٠
١,٢٨١,٨٤٧,٧٨٩	١,١٧٥,٣٢٦,٥٢١
<u>(٨٠٤,٩٦٩,١٢٨)</u>	<u>(٩٤٣,٣٩٥,٦٣٩)</u>
١,٤٨٦,٧٢٩,٠٠٨	١,٥٩١,٦٠٥,١٦٢

الرصيد في بداية السنة

إضافة إلى:-

قيمة أعمال تم تنفيذها خلال الفترة

ناقصاً:-

فواتير وسلف خلال الفترة

الرصيد في نهاية 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 سبتمبر ٢٠١٤ : ٥٣,١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

### ٦. توزيعات الأرباح

خلال الفترة كان إجمالي أرباح الشركة الموزعة بواقع ٥,٥ ريال سعودي للسهم مبلغ ٢٦,٥٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٢٦,٥٦ ريال سعودي) وتمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) لل ثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

#### ٧ . إيرادات أخرى

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٧١٩,٤٢٢	٢٧,١٠٥,٦٢٩
٤,٠٨٦,٨٧٣	٦,٢٤٩,٩٨١
<b>٤٤,٨٠٦,٢٩٦</b>	<b>٣٣,٣٥٥,٦١٠</b>

ربع إستبعاد موجودات بفرض البيع  
متعددة

#### ٨ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة بالنيابة عنها ضمانات محددة بمبلغ ٤٨٠,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٥٦٢,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح أحد العملاء وضمانات سداد لصالح موردين.

#### ٩ . ربحية السهم

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

#### ١٠ . 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	قطاع التجارة	قطاع المقاولات	الإيرادات		
				ريال سعودي	صافي الموجودات
<b>لفترة التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</b>					
١,١٨٤,٥٣٧,٣٢١	٩,٢١٠,٨٠٠	١,١٧٥,٣٢٦,٥٢١			
١٠٣,٤٦١,٣٠٨	٢,٧٤٥,١٦٥	١٠٠,٧١٦,١٤٣			
٨٩١,٧٨٦,٧٩١	٣,٨٩٦,٥٧٥	٨٨٧,٨٩٠,٢١٦			
<b>لفترة التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</b>					
١,٢٨٧,٨٠٣,٤٢١	٥,٩٥٥,٦٣٢	١,٢٨١,٨٤٧,٧٨٩			
١٠٣,٥٩٢,٥٧٥	٢,٢٥٥,٠٤٠	١٠١,٣٣٧,٥٣٥			
٨٤٠,٥٦٤,٢٩٢	٧,٧٨٥,٨١٨	٨٣٢,٧٧٨,٤٧٤			

الإيرادات  
الربح الإجمالي  
صافي الموجودات

الإيرادات  
الربح الإجمالي  
صافي الموجودات

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

#### ١١ . أرقام المقارنة

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