

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

القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

فاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٤٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاه (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبني الجفالى
صندوق بريد ٣٧٨٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
تبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين
شركة أبناء عبدالله عبد الحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة)

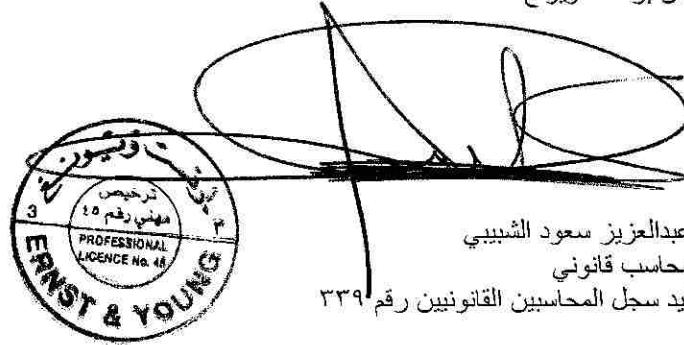
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبد الحسن الخضري (شركة سعودية مساهمة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا 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 المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشيباني
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٤ م

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

الموارد المتداولة	الموجودات المتداولة	نقد وما في حكمه	نقد ما يليق به	نقد مقدم إلى موردين ومتالع متوفعه مقنعا	قيمة أعمال متقدة فائضة عن فواتير	متالع منتهي من جهات ذات علاقه	مخزون	أصول بفرض البيع	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر	٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر	٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر	٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر	٢٠١٤ سبتمبر	٢٠١٣ سبتمبر
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٧١٧٨٦٧٤٥	٤٤٢٩٧٧٨٣	٨٠٦٠٨٧١٦١	٢٦٠١٢٠٩٠٩	١٧١٧٨٦٧٤٥	٤٤٢٩٧٧٨٣	٨٠٦٠٨٧١٦١	٢٦٠١٢٠٩٠٩	٤٤٢٩٧٧٨٣	٨٠٦٠٨٧١٦١
٧٤٠٨٩٣٢٤١		٣٧٠١٢٠٩٠٩		٧٤٠٨٩٣٢٤١		٣٧٠١٢٠٩٠٩		٣٧٠١٢٠٩٠٩	
٢٢٠٧٧٥٤٤٢		١٤٨٩٧٧٩٠٠٨		٢٢٠٧٧٥٤٤٢		١٤٨٩٧٧٩٠٠٨		١٤٨٩٧٧٩٠٠٨	
١٢٠٧١٠٤٣٤٦		٣٧٠١٢٠٨٢٢		١٢٠٧١٠٤٣٤٦		٣٧٠١٢٠٨٢٢		٣٧٠١٢٠٨٢٢	
٣١٠٨٩٣٤٤		٩٧٨٦٣٧٩		٣١٠٨٩٣٤٤		٩٧٨٦٣٧٩		٩٧٨٦٣٧٩	
٩٤٠٨٩١٩٠		٢١٩٦٥٢٦		٩٤٠٨٩١٩٠		٢١٩٦٥٢٦		٢١٩٦٥٢٦	
٢٢٠٣٥٥٦		٢٧٥١٣٠٩		٢٢٠٣٥٥٦		٢٧٥١٣٠٩		٢٧٥١٣٠٩	
٢٥٨٩٨٤٥٢٦٤		٢٧٥١٣٠٩		٢٥٨٩٨٤٥٢٦٤		٢٧٥١٣٠٩		٢٧٥١٣٠٩	
٤٤١٦٧٤٠		١٤٠٦٧٦		٤٤١٦٧٤٠		١٤٠٦٧٦		١٤٠٦٧٦	
٢٢٠٣٢٧١١		٢٩٧٩٦١٣٦		٢٢٠٣٢٧١١		٢٩٧٩٦١٣٦		٢٩٧٩٦١٣٦	
٥٤٨٠٨٤٩٥٥٢		٦٦٠٦٤٤٩٩٦٢		٥٤٨٠٨٤٩٥٥٢		٦٦٠٦٤٤٩٩٦٢		٦٦٠٦٤٤٩٩٦٢	
٥٧٥٥٩٢٧٣		٦٩٥١١٧٢٢٨		٥٧٥٥٩٢٧٣		٦٩٥١١٧٢٢٨		٦٩٥١١٧٢٢٨	
٢٠١٦٥٤٣٧٩٦٧		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦		٢٠١٦٥٤٣٧٩٦٧		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦	
٣٨٥٨٤٢٣٥٨		٤٨٠٩٢١٥٤٨		٣٨٥٨٤٢٣٥٨		٤٨٠٩٢١٥٤٨		٤٨٠٩٢١٥٤٨	
٢٤٦٩٩١٨٣٦		٤٠٧٠٨٩٧٢٨		٢٤٦٩٩١٨٣٦		٤٠٧٠٨٩٧٢٨		٤٠٧٠٨٩٧٢٨	
١٥٥٧٥٤٩٤		١٨٢٢١٩٣٨٧		١٥٥٧٥٤٩٤		١٨٢٢١٩٣٨٧		١٨٢٢١٩٣٨٧	
-		٥٢٦١٨٧١		-		٥٢٦١٨٧١		٥٢٦١٨٧١	
٩٤٥٣٠٠		٣٥٦٣٥٦٣		٩٤٥٣٠٠		٣٥٦٣٥٦٣		٣٥٦٣٥٦٣	
٧٠٥٦٩٦١		٥٩٥٧٤٤٠		٧٠٥٦٩٦١		٥٩٥٧٤٤٠		٥٩٥٧٤٤٠	
٢٨٤٩٥٣٦٤		٥٣٣٧٢٩٩٨٢		٢٨٤٩٥٣٦٤		٥٣٣٧٢٩٩٨٢		٥٣٣٧٢٩٩٨٢	
٤١٥١١٣٧		٤٥٥٦٣٧٦٠		٤١٥١١٣٧		٤٥٥٦٣٧٦٠		٤٥٥٦٣٧٦٠	
١٦٦٢٦٤٧		١٦٦٣٦٤٧		١٦٦٢٦٤٧		١٦٦٣٦٤٧		١٦٦٣٦٤٧	
١٢٥١١٧٢٠٩٧		١٣٩٥٤٤١٣٩٥		١٢٥١١٧٢٠٩٧		١٣٩٥٤٤١٣٩٥		١٣٩٥٤٤١٣٩٥	
٧٢٠٥٥٥٢		٨٣٤٠٢٩٦٨١٠		٧٢٠٥٥٥٢		٨٣٤٠٢٩٦٨١٠		٨٣٤٠٢٩٦٨١٠	
٢٢٦٠٩٤٦٥٠		٣٠١٨٣٣٢٩٣		٢٢٦٠٩٤٦٥٠		٣٠١٨٣٣٢٩٣		٣٠١٨٣٣٢٩٣	
٦٦١٢٣٢٦٧٨		٧٠٨٣٥٨٤٥		٦٦١٢٣٢٦٧٨		٧٠٨٣٥٨٤٥		٧٠٨٣٥٨٤٥	
٣٧٥٠٠٠		٣٧٥٠٠٠		٣٧٥٠٠٠		٣٧٥٠٠٠		٣٧٥٠٠٠	
٨٨٨٠٣٤٨٨٠		١٢١٠٤٤٨٩٤٨		٨٨٨٠٣٤٨٨٠		١٢١٠٤٤٨٩٤٨		١٢١٠٤٤٨٩٤٨	
٢٣٦٢٣٢٠٩٧٧		٢٦٠٥٨٦٢٨٣٤		٢٣٦٢٣٢٠٩٧٧		٢٦٠٥٨٦٢٨٣٤		٢٦٠٥٨٦٢٨٣٤	
٥٣١٢٥٠٠٠		٥٣١٢٥٠٠٠		٥٣١٢٥٠٠٠		٥٣١٢٥٠٠٠		٥٣١٢٥٠٠٠	
٥٦٦٨٨٤٤٨		٦٣٠٨٩٣٨٩		٥٦٦٨٨٤٤٨		٦٣٠٨٩٣٨٩		٦٣٠٨٩٣٨٩	
٢١٢٥٩٧٨٥٢		٢٤٦٢٢٤٩٩٠٣		٢١٢٥٩٧٨٥٢		٢٤٦٢٢٤٩٩٠٣		٢٤٦٢٢٤٩٩٠٣	
٨٠١٩١٦٩٩٠		٨٤٠٥٦٤٢٩٢		٨٠١٩١٦٩٩٠		٨٤٠٥٦٤٢٩٢		٨٤٠٥٦٤٢٩٢	
٢٩٧٩٤٣٧		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦		٢٩٧٩٤٣٧		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦		٣٤٤٦٤٢٧١٢٦	

فواز الخضرى
الرئيس التنفيذي والمصوّر المفوض

مكيلاً مساندًا
المدير المالي

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

الإيرادات الناتج المبشرة	الإيضاح	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الربح الإجمالي		ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
المصاريف بيع وتسويق عمومية وإدارية		٤٢٩٧٤٤٨٦	٤٥٣٦٧٣	٣٨٦٥٦٩٠٩٨	١٢٨٧٨٠٣٤٢١	١٤٣١٤٢٦٥٤١٢
الدخل من العمليات الرئيسية		٧	٧	(٣٦٥١١٠٩٤٥٣)	(٣٤٠٧٤٣١١٨٤)	(٩٩٤٨٧٠٩٤٢)
إيرادات أخرى، بالصافي تكليف تمويل		٢٣٦٦٢٤٤٨٥	١٩٧٣٠١٩٨	٤٠١٢٣٥٢٠١١	٤٤٨٠٦٢٩٦	١٧٦٤٦٨٢٦١٧
الدخل قبل حساب الزكاة		٤١٥٣٨٧٥٥٤	١٢٥٢٣٨٢٧	١٢٠٥٩٢٨٦٥	٥٩٩٥٩٩٦٤	٥٧٣٠٦٣٤٦
زكاة		٤	٤	(٢٨٤٦٨٩)	(٢٣٤١٤٥)	(١٢٢)
صافي دخل الفترة		١٥٠٠٢٨٦٥	١٢١٨٩٦٨٢	٥٥٥٣٨٨٤٠	٥٥٥٣٨٨٤٠	٥٥٨٥٢٧١٢
ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)		٠٤٥	٠٣٧	٠٧٩	٠٧٩	١٩٤٣
ربحية السهم (من صافي الدخل)		٢٨	٢٢	١٠٥	١٠٥	١٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة		٥٢١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠	٥٣١٢٥٠٠٠

فواز الخضرى
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

كيلاش سانجي
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	النشاطات التشغيلية
٥٦٩٩٥٩٩٦٢	٥٧٣٠٦٣٤٦	الدخل قبل حساب الزكاة
١٣٤٨١٢١٧٨	١٠٢٠٨٤١١٢	التعديلات لـ
٨١٤٥٢٦٢	٤٠٨٧٣٢١	الاستهلاك
١٥٣٧٣٨٠١	٩٩٠٤٣٥٠	إطفاء تكاليف التجهيز
(٤٠٧١٩٤٢٣)	-	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٩٧٢٤٢٤٥	٢٠٢١٧٤٤٨	الربح من استبعاد أصول بفرض البيع
٢٠٤٢٧٥٩٨٥	١٩٣٥٩٩٨	تكاليف التمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥٣١٤٥٩٤)	(٢٧٢٩٩٩٢)	المدينون
٣٠٧٨٢٥١٤	١٥٤٣٢٣٠	الدفعات المقدمة إلى الموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً
٢٢٩٥٤٤٨	(١١٤٤٩٥٧٢)	المخزون
(٣٢٠٩٩)	(٦٩٧٥٦١٢٥)	قيمة الأصول المنفذة الفائضة عن الفواتير
٣٤٦٧٨٥٧٠٣	٢٨٥٤٢١٢٤٠	الدائنون
١٦٧٢٠٧٥٩	٢٨٥٩٧٢٢٤	المصاريف المستحقة الدفع
١٠٩٢٢٤٤٤	٨٦٩٣٤٢٠	الدفعات المقدمة من العملاء
٣٥٢٨٨٨	(٤٠٨٥٤٢٦١)	الفواتير الفائضة عن قيمة الأصول المنفذة
	١٧٣٦٥٩٥٠	النقدية من العمليات
(٢٩٧٢٤٢٠٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٧٤٤٠٢٩)		مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٢٧٣٧٨٨٧)	(٤٥٣٤٨)	زكاة مدفوعة
١٨٧٢٧٧٩٣٧	١٤٨١٢٩٤٤	صافي النقية من النشاطات التشغيلية
(٣٠٦٥٢٣٠٨٢)	(١٦٦٠٠٠٢٠)	النشاطات الاستشارية
(١٠١١٨٩٨٤)	(١٨٤٤٧)	شراء معدات وسيارات
١٢١١٩٤٣٥٠	٣١٦٨٠٦	تكاليف تجهيز متکدة
(١٩٥٤٤٧٧١٦)	(١١٠١٨٣٠)	المتحصل من استبعاد أصول بفرض البيع
(١١١٢٨٧٩٢٥)	١٠٥٠٤٦٥٤٤	صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢٦٥٦٢٥٠٠)	(٢٦٥٥٠)	النشاطات التمويلية
(١٣٧٨٥٠٤٢٥)	٧٨٤٨٤٠٤٤	الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
(١٤٦٠٢٠٤)	٤٣٩٦٧٩٧٧	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨٨٣١٧٩٨٧	١٢٨٣١٨٧٦٨	صافي النقية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
٤٢٢٩٧٧٨٣	١٧١٧٨٦٧٤٥	(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

فواز الخضرى
الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

كلام سامي
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١ النشاطات

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

قللت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠ طلب إدارة الشركة بطرح ١٢٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بسعر 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 ٢٠٥٠٢٤٥٠.

وتزاول الشركة النشاطات التالية:

- مقاولات عامة للمباني (صلاح، 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 والعلمية وصيانة وتشغيل وتجهيز الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والمؤقتة).
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنسيق المتزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم الموقع 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 قفامة "السيارات" وتوانك مياه وبيزل وحاويات قمامنة ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادرات حرارية) وخلاطات اسمنت وأواني خزفية ومصالب كهربائية وشمع البرافين.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية وال الحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخرドوات (مصنوعات معدن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية وألات 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 مصانع الاسمنت ومعدات مصانع الجبس وماكينات التسخين والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلاطات الإسمنت على شاحنات والماروح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الرزينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والمواد الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي. والزيوت وأنظمة (جمع ومعالجة وحرق الغازات الناتجة عن دفن النفايات والماروح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهنسية) والماروح (الصناعية والنفاثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيميائية والصناعية ومنظمات الصوتيات 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).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) - (تنمية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١. النشاطات (تنمية)

- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيميائيات والغاز ومحطات تكرير البترول والغازولين البترولي ومحطات الأسمدة والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيميائية).
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقار) 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 الحريق.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها.
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتزهات 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 مؤشرًا دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كلّ.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي
تُعد القوائم المالية الأولية وفقاً 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 وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية.

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وستنهي تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بفرض حساب الاستهلاك:

٤ - ٢٠ سنة	المباني والبورتبلات والهياكل
٤ - ١٠ سنوات	المكائن والمعدات والأدوات
٤ - ٦٧ سنة	مركبات الأعمال الإنسانية
٤ - ٦٧ سنة	الإثاث والتجهيزات المكتبية

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 وُجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تُخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى.

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل، وترسم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأصول بغرض البيع

تصنف الممتلكات والمعدات والسيارات كأصول بغرض البيع إذا كانت ستُسترد 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. وتُقاس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. ولا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات ما أن تصنف كأصول بغرض البيع.

تكاليف التجهيز

توجل التكاليف المباشرة المتکبدة على بدء عقود جديدة ونُطفأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة.

المخزون

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

المديون

تدرج الحسابات المدينية 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

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 والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالإلتزامات 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 التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الاحتياطي النظامي

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

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

الزكاة

يُجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل على قائمة الدخل الأولية. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُدرج في الحسابات في الفترة التي يُستكمل الرابط خلالها.

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

العملات الأجنبية

تُسجل 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.

لإيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (تنمية)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (وهو ما يسمى بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهو ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

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

أعمال المتاجرة

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

أعمال الانتساعات

ويُعرف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثوق، بطريقة نسبة الإنجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقود. وتُقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتکبدة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد. وتُصنف قيمة الأعمال المنجزة غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي كـ "قيمة أعمال منفذة فائضة عن فواتير" ودرج ضمن الموجودات المتداولة. أما المبالغ المفوتة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي فتصنف كـ "فوائد فائضة عن قيمة أعمال منفذة" ودرج 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، يُجب مخصص لکامل الخسائر المستقبلية المتوقعة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاريف في قائمة الدخل الأولى بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق بتكليف عطاءات المشاريع والدعاية والإعلان وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتُصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وتکاليف التمويل، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) - (تمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٤ . رأس المال

يتكون رأس المال من ١٢٥٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١٢٥٥٣ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٥ . توزيعات الأرباح

دفعت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح بقيمة ٥٣٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٦٥٥٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٢٦٥٦ مليون ريال سعودي) بحسب ما اعتمدته المساهمون في الجمعية العامة.

٦ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بالنيابة عنها محدودة بمبلغ ٢٤٢٥٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٩٥٣٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات حسن أداء لصالح عملاء.

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 بالتفصيل. 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	
٢٠١٤ سبتمبر ٣٠			٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
١٤٢٨٧٠٤٢١	٩٥٥٦٣٢	٢٨١٨٤٧٧٨٩	الإيرادات
٥٩٢٥٧٥	٢٤٥٥٠٤٠	١٠١٣٣٧٥٣٥	الربح الإجمالي
٨٤٠٥٦٤٢٩٢	٧٧٨٥٨١٨	٨٣٢٧٧٨٤٧٤	صافي الموجودات
الإجمالي ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠			٢٠١٤ سبتمبر ٣٠
١٤٣٦٥٤١٤٣	٩٣٦٣٩١٣	١٣٣٢٩٠٢٣٠	الإيرادات
٢٠١٧٨٣٢٠١	٢٤٦١٩٦١	١٤٥٣٢١٩٦١	الربح الإجمالي
٩٩٩٠٩١٦٨٠١	٩٩٢٣٩٨١	٨٠٠٩٣٥٠٦٧	صافي الموجودات

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