

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب. ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١
تلفون : ٤٣١١ ٨٣٤ ٩٦٦ +
فاكس : ٨٥٥٣ ٨٣٣ ٩٦٦ +
info@alamri.com

تقرير مراجعبي الحسابات

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

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم التخل ، والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيهاد رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهيرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيهاد رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ:
في رأينا أن القوائم المالية ككل:

١) تُظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتديفاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/الدكتور محمد العمرى وشركاه



جehad محمد عبداللطيف العمرى
محاسب قانوني
٣٦٢ ترخيص رقم

التاريخ : ٢٩ ربیع الثانی ١٤٣٧ھـ
الموافق: ٨ فبراير ٢٠١٦م

الموجودات	إيضاحات	ريل سعودي	ريل سعودي	٢٠١٤
الموجودات المتداولة				
نقد وما في حكمه				١٦٤,٧٢,٦٧٥
نقد مدينة				٦١٢,٦٧٨,٥٧٢
دفعات مقدماً إلى موردين ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى				٢١٢,٣٠,٩٥٨
قيمة أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير				١,٣٥٩,٦٧٤,٢٨٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مخزون				٢,٩١٨,١٦٢
موجودات بفرض البيع				٩٨,٠٨٦,٢٠٢
إجمالي الموجودات المتداولة				١٩,٠٧٤,٨٨٤
الموجودات غير المتداولة				<u>٢,٤٦٩,٤٣٦,٧٣٣</u>
استثمارات في شركات تابعة				٤,٢٩٢,١٩١
تکاليف تجهيز				٣,٦٦٣,١٨٠
ودائع طريلة الأجل				٢٦,٧٠٩,٦٠٧
ممتلكات ومحادث وسيارات				٥٨٣,٣٤٨,٤٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة				<u>٦٤٥,١٣,٤٢٠</u>
إجمالي الموجودات				<u>٣,١١٤,٤٥٠,١٥٣</u>
المطلوبات المتداولة				
نقد دائنة				٣٧١,٥٨٤,٣٦٢
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى				١٢٥,٢٨٦,١٦٠
دفعات مقدماً من عمال				١٠٢,٨٣٩,٧٤٨
مبلغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة مخصص زكاة				٢٥,١٠٥,٨٤٨
قروض قصيرة الأجل				٢,٣١٨,٨١٤
الجزء المتداول من قروض لأجل				٦٢,٨٦٠,٢٥١
توزيعات أرباح مستحقة الدفع				٤٠,١٥٢,٧١٦
إجمالي المطلوبات المتداولة				١,٦٦٣,٦٤٧
المطلوبات غير المتداولة				<u>١,٠٩٨,١٧٩,٥٤٦</u>
قروض لأجل				٨٩٩,٤٤٠,٨١٧
دفعات قادمة من عمال				١٠٩,٦٤٦,١٩١
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين				٦٩,٦٣٢,٩١٩
قرض مقدم من الشركة الأم				-
قرض من شركة زميلة				<u>٣,٧٥٠,٠٠٠</u>
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				<u>١,١٣٢,٤٧٠,٩٢٧</u>
إجمالي المطلوبات				<u>٢,٢٢٠,٦٥٠,٤٧٣</u>
حقوق المساهمين				
رأس المال				٥٣١,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				٦٧,٦٥٢,٩٢٨
أرباح مبادلة				٢٨٤,٨٩٦,٧٥٢
إجمالي حقوق المساهمين				٨٨٣,٧٩٩,٦٨٠
إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين				<u>٣,١١٤,٤٥٠,١٥٣</u>

فواز الخضرى
رئيس التنفيذي

علي الخضرى
عضو مجلس إدارة المعرض

جلاش سانجي
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيرادات الناتج المباشرة	إيضاحات	ريال مسعودي ٢٠١٤	ريال سعودي ٢٠١٥
١,٧٣٧,٣٠٤,٥٣٤ (١,٥٨٤,٦٠٠,١٥٤)	٢٩	١,٥٦٩,٩٣٨,٩٢٥ (١,٤٥١,٩٦٣,٦٥٦)	
١٥٢,٧٤,٣٨٠	٢٩	١١٧,٩٧٥,٤٥٩	
(١٦,٢٥٤,١٧٤) (٧٢,٤٢٢,٦٠٤)	٢٣ ٢٤	(١٥,١٠٢,٨٢٦) (٦٨,١٥٩,٤٧٦)	
٦٤,٠٢٧,٦٠٢		٢٦,٧١٢,٩٦٧	
٧٧,٤٦٥,٢١٧ (٣٧,٥٣٦,٠٥٥)	٢٥	٤٧,٧٢٧,١٩٥ (٤٥,٦٤٩,٧٥٠)	
١٠٣,٩٥٦,٧٣٤ (٢,٧٨٢,٥٣٦)	٢٥	٣٦,٧٩٠,٥١٢ (٣,٤٣١,٢٣١)	
١٠١,١٧٤,٢٢٨		٣٣,٣٥٩,٢٨١	
١,٢١	٢٨	٠,٦٥	
١,٩٠	٢٨	٠,٦٣	
٠,٦٩	٢٨	(٠,٠٢)	
٥٣,١٤٥,٠٠٠	٢١	٥٣,١٤٥,٠٠٠	

فواز الخضرى
 الرئيس التنفيذي

علي الخضرى
 عضو مجلس إدارة المصرف

مكيلاش سالمي
 مدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاحات	
١٠٣,٩٥٦,٧٦٤	٣٦,٧٩٠,٥١٢		النشاطات التشغيلية
١٩٢,٦٣٨,٠٠٠	١٤٤,٨٢٠,٦٧١	١٣	الدخل قبل حساب الزكاة
١٣,٢٧٤,٨١٨	١٤,٩٢٠,٤٤١	١١	التعديلات لـ
٢٤,٢٥٧,٣١٢	٢٤,٥٣٨,١٦٤	١٩	الاستهلاك
(٧١,١٩٤,٥٣٦)	(٤١,٠٦٤,٣٥٤)	٢٥	اطفاء تكاليف التجهيز
٣٧,٥٣٦,٠٥٥	٤٥,٦٤٩,٧٥٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٠,٤٦٨,٤١٣	٢٢٥,٦٥٥,١٨٤		(الربح) من استبعاد موجودات بغرض البيع
١٠٤,٩٨٦,٣٨٤	(٥٧,٠٨٣,١٢٥)		تكاليف تمويل
٨٦,٢٩٢,٩٨٥	(٩٧,٦٢٤,٥٧٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٠٦٩,٦٣٤	٢٦,٨١٢,٨٢٦		النفط المدينة
(٣٤٩,٨٢٣,٩٣٢)	(٢١٢,٢١٨,٤٢٣)		الدفعات المقدمة إلى موردين ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة
٢٥٦,٨٤٩,٨١٢	١٥٦,٨٦٥,٦٧٢		أخرى
(٦٤,١٤١,٨١٨)	١٧٢,٠٦١,٣٣٢		المخزون
(٥٤,٤٠٢,٧٧٥)	(٧٣,٤٧٨,٨٥٥)		قيمة الأعمال المنفذة بازديادة عن الفواتير
(١,٩٠٨,٩٨٣)	-		النفط الدائنة
(٢٦,٧٠٩,٦٠٧)	(٤,٤١٤,٦٥٢)		المصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠٣,٦٨٠,١٥٢	١٣٦,٥٧٥,٣٨١		الدفعات المقدمة من عماله
(٣٧,٥٣٦,٠٥٥)	(٤٥,٦٤٩,٧٥٠)		الفواتير بازديادة عن قيمة الأعمال المنفذة
(٢,٧٣٧,٨٨٧)	(٢,٣٦٦,٦٥٩)	١٥	و丹ان طولية الأجل
(١٩,٨٢٩,٤٦٦)	(٢٧,٦٢٩,٨٤٨)	١٩	صافي التقديمة من العمليات
٢٤٣,٥٧٦,٧٤٤	٦٠,٩٢٩,١٤٤		تكاليف تمويل مدفوعة
			زكاة مدفوعة
			مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
			صافي التقديمة من النشاطات التشغيلية
(٣٣٨,٧٩٧,٣٩٢)	(١٠٣,١٤٣,٠٧٨)	١٣	النشاطات الاستثمارية
٢٠٥,٤٣٦,١١٤	١٤٤,٠٨٠,٩٦٧		شراء ممتلكات ومعدات وسيارات
(١٦,١٣٥,٥٨٤)	(٣,٠٣٠,١٢٤)	١١	المتحصل من استبعاد موجودات بغرض البيع
(١٤٩,٤٩٦,٨٦٣)	٣٧,٩٠٧,٧٦٥		تكاليف تجهيز مكتبة
			صافية التقديمة من / (المستخدمة في)، النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
(٨٩,٩٣٢,٦٩٣)	(٢٥٩,٣١٢,٠٢١)		الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	قرض مقدم من الشركة الأم
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	٢٢	تعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(١١٢,٦٩٥,١٩٣)	(١٥٢,٠٧٤,٥٢١)		صافي التقديمة المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٢٣,٦١٥,٣١٢)	(٥٣,٢٣٧,٦٣٢)		النقض في النقض وما في حكمه
١٨٨,٣١٧,٩٨٧	١٦٤,٧٠٢,٦٧٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٤,٧٠٢,٦٧٥	١١١,٤٦٥,٠٤٣		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

فواز الخضرى
الرئيس التنفيذي

على الخضرى
عضو مجلس الادارة المعنصر

كيلاش سانجني
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨١٠,٣٨٧,٩٥٢	٢٢١,٦٠٢,٤٤٧	٥٢,٥٣٥,٥٠٥	٥٣١,٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ صافي دخل السنة
١٠١,١٧٤,٢٢٨	١٠١,١٧٤,٢٢٨	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(١٠,١١٧,٤٢٣)	١٠,١١٧,٤٢٣	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٨)
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٢٢)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	
<u>٨٨٣,٧٩٩,٦٨٠</u>	<u>٢٨٤,٨٩٦,٧٥٢</u>	<u>٦٧,٦٥٢,٩٢٨</u>	<u>٥٣١,٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ صافي دخل السنة
<u>٣٢,٣٥٩,٢٨١</u>	<u>٣٢,٣٥٩,٢٨١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(٣,٣٣٥,٩٢٨)	٣,٣٣٥,٩٢٨	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٨)
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٢٢)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	
<u>٨٨٩,٣٩٦,٤٦١</u>	<u>٢٨٧,١٥٧,٦٠٥</u>	<u>٧٠,٩٨٨,٨٥٦</u>	<u>٥٣١,٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

فواز الخضرى
الرئيس التنفيذي

علي الخضرى
عضو مجلس الارادة المؤمن

كيلاش سانجي
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ . التكوين والنشاط

أسس المرحوم الشیخ / عبد الله عبد المحسن الخضرى مؤسسة فردية بالمملکة العربية السعودية في عام ١٩٦٦ تزاول أعمال المقاولات العامة . وقد تم تحويل المؤسسة إلى شركة توصیة بسيطة سعودیة تحت اسم "شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى" بتاريخ ٢٥ ربیع الثاني ١٤١٢ هـ الموافق ٣٠ یولیو ١٩٩٢ م . ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودیة مقلدة بموجب القرار الوزاری رقم ١٥٢ لـ و تاريخ ١٦ جمادی الاولى ١٤٣٠ هـ (الموافق ١١ مايول ٢٠٠٩ م) .

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠ م، قبلت هيئة السوق المالية 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 ٢٠١٠ م . وابتداءً من تاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠ م، أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠ .

فيما يلي قائمة تصصيلية بفروع الشركة:

رقم السجل التجاري للفرع	الرقم	موقع الفرع	إنتهاء صلاحية السجل التجاري
٢٠٥٥١٠٧٣٢	١	الجبيل - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٧/١٩
٢٠٥١٠٢٢٦٦١	٢	الخبر - المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٢/١٩
٢٠٥٠٠٤٦٤٨٣	٣	الدمام - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/١/١٩
٤٧٠٠٠٤٩٧٦	٤	بنبع - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/١/١٩
٢٠٥١٠٢٠٠١١	٥	الخبر - المملكة العربية السعودية	١٤٣٧/١/١٩
٤٠٣٠٠٩١٨٣٥	٦	جدة - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/١٩
٤٦٥٠٠٢٣٦٨٢	٧	المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/١٩
٢٠٥٠٠٥١٣٢	٨	الدمام - المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٥/١٧
٢٠٥١٠٢٢٨٦٩	٩	الخبر - المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٦/١٣
١٢٠٧٧٢٣ - سى . إن	١٠	أبوظبى - الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٦/١٢/١
٧٠٧ - إى . أكس . تى	١١	جمهورية غانا	٢٠١٥/٥/٢١
٣٤٣٠٦٧	١٢	دولة الكويت	٢٠١٦/٦/٣
١٠١٠٣٦٦٨٠٦	١٣	الرياض - المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٤/٢٧
٨٦٨٢٤-١	١٤	مملكة البحرين	٢٠١٦/٩/١٢

وتزاول الشركة النشاطات التالية:

- مقاولات عامة للمباني (اصلاح، هدم، ترميم، إنشاء) ومقاولات الإنشاءات العامة (أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية والبحرية والسدود وحفر الآبار).
- الصيانة والتشغيل (صيانة وإصلاح الطرق والأفاق وصيانة أعمال الري والصرف بما فيها السدود وصيانة المطارات وصيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية وصيانة مراقب 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 المتنزهات 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 حديبية (مكابس قمامه "السيارات" وتوانك مياه وبيزل وحاويات قمامه ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوابض الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلاطات اسمنت وأوانی خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخرادات مصنوعات معدن وخ IDEA) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية والات 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 مصنع الاسمنت ومعدات مصانع الجبس وماكينات النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلاطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الزيينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والمواد الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي، والزيوت وأنظمة (جمع ومعالجة وحرق الغازات الناتجة عن نفن الفيلات والمراوح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهندسية) والمراوح (الصناعية والنفاذه) واتفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظفات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروليكية والصناعية ومنظفات الصوتية ونافخات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والماكينات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات مواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وارتفاع الصدا والتكلف).
- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروليوميات والغاز ومحطات تكرير البترول والغاز البتروليوم ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروليومية).
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقار) 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 الإعاشة 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 المنشآت والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستحقاق. وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

العرف المحاسبي تُعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي ربما تؤثر على تقييم الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في الإيضاحات المرفقة في القوائم المالية في تاريخ قائمة المركز المالي، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة. مع أن هذه التقديرات قد بنيت على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات في وقت إصدار هذه القوائم المالية، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم الاعتراف بالتقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها التغير في التقديرات إذا كان هذا التغير يؤثر على تلك السنة فقط ، أو في سنة التغير والسنوات المستقبلية، إذا كان التغير يؤثر على السنة الحالية والسنوات المستقبلية.

أهم جوانب عدم التيقن في التقديرات والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:

- الأعماار الإنتاجية المقدرة والقيمة المتبقية للممتلكات، المصنوع والمعدات.

- القيمة المقدرة للعقود طويلة الأجل.

- مخصص ديون مشكوك فيها.

- مخصصات مستحقات.

- مخصص مخزون بطيء الحركة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة البنوك، النقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية. ولها فترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

الدمى المدينة

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

المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية لأيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

الأصول بغرض البيع

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

الاستثمارات

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة تحت حقوق الملكية.

تكلف التجهيز

تُوجل التكاليف المباشرة المتکيدة في بدء عقود جديدة وتطأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة بطريقة القسط الثابت.

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

يسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبتدئاً بالتكلفة، وُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعماار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

فيما يلي الأعماار الإنتاجية المقدرة للموجودات لاحتساب الاستهلاك:

٤ - ٢٠ سنة

٤ - ١٠ سنة

٤ - ٦,٦٧ سنة

٤ - ٦,٦٧ سنة

المباني والبورتبلات والهياكل

المكاتب والمعدات والأدوات

مركبات الأعمال الإنسانية

التجهيزات المكتبية والإثاث

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

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير الملوسة للتأكد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على خسارة هبوط في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات للتوصيل إلى مدى خسارة الهبوط في قيمتها. وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة لقابلة للإسترداد لأحد الموجودات، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد التي تعود لها تلك الموجودات.

وعندما تقدر القيمة القابلة للإسترداد للأصل (أو وحدة توليد النقد) بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) لتساوي قيمتها القابلة للإسترداد وتقيد الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل كمصروف في الحال.

عند عكس قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (أو وحدة توليد النقد) بزيادتها إلى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للإسترداد بشرط إلا تتعذر هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة، ويتم إثبات عكس الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل كغيراد في الحال.

النفم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلا لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المؤرّد فواتير بها أم لا.

مخصص الإنزام

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون للشركة الإنزام قانوني أو استنتاجي كنتيجة لحدث ماضي ويكون من المحتمل أن يترتب على ذلك تدفقات موارد تحتوى على منافع إقتصادية ويمكن عمل تقدير يعتمد عليه لسداد مبلغ الإنزام.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجتب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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 هذا الاحتياطي غير قبل للتوزيع.

الزكاة

يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويُحتمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية ، إن وُجدت ، والتي تصبح مستحقة عند الرابط النهائي ، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يتم خلالها الرابط.

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية بسعر التحويل السائد وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الخل.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع جزء أساسي من الشركة التي تقوم بما يإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (قطاع تجاري)، أو تلك التي تقوم بإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاعات الجغرافية)، يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. تحسب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

الاعتراف بالإيرادات

إيرادات المتاجرة

تمثل إيرادات المبيعات قيمة فواتير البضاعة المسلمة إلى العملاء والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة، وتُصنف الخدمات المنجزة غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي ك "إيرادات مستحقة".

إيرادات العقود

تستخدم الشركة بصفة رئيسية العقود ذات الأسعار الثابتة إذا كان من الممكن تقدير نتيجة عقد ما بصورة موثوقة فإن الإيرادات المرتبطة بعقد الإنشاءات يتم الإعتراف بها بالرجوع إلى طريقة نسبة الإنجاز لكل عمل من أعمال العقد في نهاية السنة.

ويمكن تقدير نتيجة عقد الإنشاءات بصورة موثوقة عند:

أ . إمكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بصورة موثوقة.

ب . احتمال تنفيذ المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعقد إلى المنشآة.

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 المتکبدة بالتقديرات السابقة.

و عند عدم إمكانية تقدير نتيجة عقد إنشاءات بصورة موثوقة (خلال المراحل الأولى للعقد بصفة رئيسية) ، لا يعترف بإيرادات العقد إلا في حدود التكاليف المتکبدة المتوقع إستردادها.

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 المتکبدة حتى تاريخه والنكلفة المقدرة لإنجاز الأعمال.

و عند تحديد مرحلة الإنجاز بالرجوع إلى تكاليف العقد المتکبدة حتى إعداد القوائم المالية ، تدرج فقط تكاليف تلك العقود التي تعكس الأعمال المنفذة ضمن التكاليف المتکبدة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية . و تستبعد التكاليف التالية من تكاليف العقد:

أ. تكاليف العقد التي تتعلق بأعمال مستقبلية في العقد ، وذلك مثل تكاليف المواد المسلمة إلى موقع العقد أو المخصصة لل استخدام في العقد ولكن لم يتم تركيبها واستخدامها أو تطبيقها خلال تنفيذ العقد ، ما لم تصنع المواد خصيصاً للعقد.

ب. المبالغ المدفوعة مقاماً لمقاولي الباطن نظير الأعمال المنفذة بموجب عقد الباطن.

عندما يكون هناك حالة عدم تأكيد فيما يخص تحصيل المبالغ المضمنة في إيرادات العقد، والمعترف بها في قائمة الدخل، يتم الإعتراف بالمبالغ غير القابلة للتحصيل، أو المبالغ التي لم يعد من المحتمل استردادها كمصاروف بدلاً عن الإعتراف به كتسوية لبالغ إيرادات العقد. يتم الإعتراف بالإيرادات ، من تغير أوامر الشراء عندما :

أ. تتم الموافقة على هذه الأوامر من العميل.

ب. يتم قياس التغير في أوامر الشراء بصورة موثقة.

عندما يكون هناك إحتمالاً أن تتجاوز تكاليف العقود إجمالي إيرادات العقود ، يتم الإعتراف بالخسارة المتوقعة كمصاروف 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 تتعامل كعقد واحد .

التغير في تقديرات إيرادات العقد أو تكاليفه ، أو أثر التغير في تقدير نتائج العقد يتم معالجتها كتغير في التقديرات كتغير في التقديرات المحاسبية على الفترة التي تتغير فيها والفترات المقبلة التي ستتأثر.

تكاليف العقود

تتضمن تكاليف العقود التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد محدد ، و التكاليف المرتبطة بأعمال المقاولات عموماً والتي يمكن تحديدها على العقد. وتتألف التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد محدد من تكاليف العمالة بالموقع (بما في ذلك الإشراف على الموقع) ، و تكاليف المواد المستخدمة في الإنشاء واستهلاك المعدات المستخدمة في العقد و تكاليف التصميم و المساعدة الفنية المرتبطة مباشرة بعقد.

الإيجار

تصنف الإيجارات كإيجارات رأسمالية متى ما تحول شروط الإيجار فعلياً كل مخاطر و مزايا الملكية للمستأجر.

تصنف كل الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل الإيجارات المستحقة الدفع تحت بند الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار التشغيلي.

المصروفات

مصروفات البيع والتسيير هي تلك المصروفات المتعلقة بتكاليف مناقصة المشروع، و مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تصنف كل المصارييف الأخرى ما عدا أعباء التمويل كمصاريف عمومية وإدارية.

القيمة العادلة

تقدير القيمة العادلة للبنود التي عليها عمولة على أساس التدفق النقدي المخصوص باستخدام معدلات العمولة للبنود التي تحمل نفس الشروط وخواص المخاطر.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٨٠٩,٦٢٢	٧,٧٤٣,٢٢٩
١٥٣,٨٩٣,٠٥٣	١٠٣,٧٢١,٨١٤
١٦٤,٧٠٢,٦٧٥	١١١,٤٦٥,٠٤٣

نقد في الصندوق
 نقد في البنوك

٤ ملايين

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٠,٣٥٧,٥٤٤	٦٠٢,١٨٠,٨٠٨	نجم مدينة
(٢,١٥٧,٤٤٩)	(٢,٢٥٦,١٧٣)	ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥٨,٢٠٠,٠٩٥	٥٩٩,٩٢٤,٦٣٥	محتجزات مستحقة القبض
٥٥,٨٣٨,١٢٦	٥٨,٩٦٠,٤٩٩	ناقصاً : مخصص محتجزات مستحقة القبض
(١,٣٥٩,٦٤٩)	(١,٣٥٩,٦٤٩)	
٥٤,٤٧٨,٤٧٧	٥٧,٦٠٠,٨٥٠	اجمالي النجم المدينة - صافي
٦١٢,٦٧٨,٥٧٢	٦٥٧,٥٢٥,٤٨٥	

تمثل المبالغ المستحقة القبض من جهات حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ما نسبته ٦٧٣٪ (٦٠٢,١٨٠,٨٠٨) من اجمالي الحسابات المدينة والمحتجزات المستحقة القبض.

ان النجم المدينة بقيمة اسمية قدرها ٦٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٦٠٢,١٨٠,٨٠٨) قد انخفضت قيمتها.

وقد كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمحتجزات على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٧١١,٥٨٩	٣,٥١٧,٠٩٨	في بداية السنة
٣,٠٨٤,٤٧٢	٩٨,٧٢٤	المحمل للسنة (ايضاح ٢٢)
(٢١,٢٧٨,٩٦٣)	-	المبالغ المشطوبة
٣,٥١٧,٠٩٨	٣,٦١٥,٨٢٢	في نهاية السنة

فيما يلي تواريخ الحسابات المدينة غير المنخفضة القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م :

اكثر من سنة واحدة	٣٦٥-١٨١ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٩٠-١ يوماً	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٠,٤٧٥,٦٧٨	٨٠,٣٧٦,١١٩	٦٣,٩٧٧,٢٠٩	٢١٥,٠٩٥,٦٢٩	٥٩٩,٩٢٤,٦٣٥
١٨٩,٤٠٣,٦٥٦	٥٨,٨٣٩,٤٦٠	٥٥,٢٤٧,١١٠	٢٥٤,٧٠٩,٨٦٩	٥٥٨,٢٠٠,٠٩٥

٥ . الدفعات المقدمة لموردين والمبالغ مدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,٥٦٣,٣٨٢	٢٠٠,٦٣٠,٦٤٤	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين من الباطن
٢٧,٩١٢,٦٣٤	٣٢,١٦٩,٩٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٩١٥,٦٩٩	٣٨,١١٢,٣٨٨	قروض إلى موظفين
١٠,٧١٩,٦٩٠	١٩,٢٣٠,٠٦٥	تأمينات نقدية مقابل خطبات ضمان
٨,١٩٠,٥٥٣	١٩,٧٨٣,٥١٢	موجودات متداولة أخرى
٢١٢,٣٠١,٩٥٨	٣٠٩,٩٢٦,٥٣٦	

٦ . قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير

٢٠١٤	٢٠١٥	قيمة أعمال منفذة ناقصاً المستخلصات والدفعات المعممة مقابل الأعمال المنفذة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٣١,٢٠٨,٦١٤	٥,١٠١,٠٠٤,٣٨٩	
(٥,٣٧١,٥٣٤,٣٣٤)	(٣,٥٢٩,١١١,٦٨٦)	
١,٣٥٩,٦٧٤,٢٨٠	١,٥٧١,٨٩٢,٧٠٣	

٧ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها
 تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين بالشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسين بها والمنشآت المسيطرة
 عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي قائمة بالجهات الرئيسية ذات العلاقة بالشركة:

<u>الجهة ذات العلاقة</u>	<u>الجهة ذات العلاقة</u>
الشركة الأم	شركة الخضرى للاستثمار القابضة
جهة منتسبة	شركة الخضرى وأبناؤه
جهة منتسبة	شركة الخضرى للصناعات الثقيلة
جهة منتسبة	شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية
جهة منتسبة	وكالة الخضرى لسفريات والسياحة
جهة منتسبة	شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضرى وهيرتل للخدمات الصناعية
جهة منتسبة	شركة أبناء الخضرى وإل في شينج لو جستكس المحدودة
جهة منتسبة	شركة هامون دوهونت الشرق الاوسط المحدودة
جهة منتسبة	شركة ميس العربية السعودية المحدودة
جهة منتسبة	شركة فنتيـة تتبع المركبات
جهة منتسبة	شركة كارينا العربية المحدودة
جهة تابعة	شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضرى - قطر
جهة تابعة	شركة مجموعة الخضرى العالمية للمقاولات ذ.م. - الكويت
جهة تابعة	شركة الخضرى العالمية المحدودة - أبوظبي
جهة منتسبة	شركة المساحات القارية
جهة منتسبة	شركة مدح العقارية
جهة منتسبة	مؤسسة مجرة الدانة
جهة منتسبة	شركة فواز وشركاؤه

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	مشتريات وخدمات ومقاولات من الباطن تذاكر سفر مصاريف معد تحميلاها على جهة منتسبة رواتب ومزايا أخرى لأعضاء مجلس الإدارة (انظر أدناه)
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٢٠,١٠,٠٠٨)	(٤,٨٩١,١٧٠)	
(١٦,٨٤٥,٩٢٥)	(١١,٨٧١,٠٢٣)	
١,٦٣١,٩٦	٨٢١,٠٧١	
(٨٦٠,٠٠٠)	(٨٦٠,٠٠٠)	

دفعت الشركة رواتب ومزايا أخرى إلى عضو مجلس الإدارة بصفته مدير تنفيذي في الشركة.

لدى الشركة قرض لا يحمل عمولة من جهة منتسبة، وليس له تاريخ محدد للسداد. وقد تم تصنيف القرض من جهة منتسبة ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي.

تم الموافقة على سياسات تعديل هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة:

أ) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٠,١٩٥,٧٢٣
١٩٩,٣٢٦	-
١٩٧,٣٩٢	١٩٧,٣٩٢
١,٢٠٠,٩٩٦	١,٦١٦,٩٥٢
-	١,٩٠٠,٥٠٤
١,٣٢٠,٤٤٨	١,٢٤٣,٨٠٣
٢,٩١٨,١٦٢	١٥,١٥٤,٣٧٤

شركة الخضرى للاستثمار القابضة
 شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية
 شركة هامون دهونت الشرق الأوسط المحدودة
 شركة أبناء عبدالمحسن الخضرى وهيرتل للخدمات الصناعية
 شركة ميس العربية السعودية
 جهات منتبة أخرى

ب) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقه

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩٨٢,٩١٤	-
٤,٤٩٧,٥١١	٤,٩٢٣,٠٣٤
١٠,٣٩١,٨٦٩	١٣,٣٢٠,٧٤٠
٣٨١,٨١٨	٨٥٥,٤٧١
-	١٧٤,٥٠٠
٢,٤٦٤,٦٥٤	-
٣٨٧,٠٨٢	٣,٩٣٠,٥٢٥
٢٥,١٥٥,٨٤٨	٢٣,٢٠٤,٢٧٠

شركة الخضرى للاستثمار القابضة
 شركة الخضرى للصناعات الثقيلة
 شركة الخضرى للسفر والسياحة
 شركة تقنية تتبع المركبات
 شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية
 شركة ميس العربية السعودية المحدودة
 شركات منتبة أخرى

٨) المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٢,١٠٣,٤٣٦	٧٦,٢٩٨,٥٩٧
١١٥,٧٨٦	١١٦,٥٩٢
١٠٢,٢١٩,٢٢٢	٧٦,٤١٥,١٨٩
(٤,١٣٣,٢٠٢)	(٥,١٤١,٨١٣)
٩٨,٠٨٦,٢٠٢	٧١,٢٧٣,٣٧٦

مواد مستهلكة
 قطع غيار ومستهلكات

ناقصاً: مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة

٩) أصول بغرض البيع

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٩١٣,٨٤٧	١٩,٠٧٤,٨٨٤
١٣٠,٤٠٢,٦١٥	٩٨,٢٨٧,٨٦٥
(١٣٤,٢٤١,٥٧٨)	(١٠٣,٠١٦,٦١٣)
١٩,٠٧٤,٨٨٤	١٤,٣٤٦,١٣٦

في بداية السنة
 المحول من ممتلكات ومعدات وسيارات (ايضاح ١٣)
 الاستبعادات
 في نهاية السنة

١٠ الاستثمارات في شركات تابعة

تتألف الاستثمارات في شركات تابعة مما يلي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	نسبة الملكية ٢٠١٤ ٢٠١٥	
٢٠٧,٦٤٠	٢٠٧,٦٤٠	٠٠ ١٠٠	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى - قطر (ايضاح ١-١٠)
٤,٠٠٩,٥٠٠	٤,٠٠٩,٥٠٠	٠٠ ٩٩	شركة مجموعة الخضرى العالمية للمقاولات ذ.م.م. - الكويت (ايضاح ١-١٠)
٧٥,٠٥١	٧٥,٠٥١	% ٤٩	شركة الخضرى العالمية المحدودة - أبوظبى (ايضاح ١-١٠)
٤,٢٩٢,١٩١	٤,٢٩٢,١٩١		

١-١٠ وفقاً للاتفاقيات المبرمة بين الشركة والشركاء الآخرين في الشركات التابعة، فإن الشركة تملك حصة فعلية بنسبة ١٠٠% في الشركات التابعة.

٢-١٠ لم يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة في هذه القوائم المالية إما نظراً لعدم قيام هذه الشركات التابعة بمواصلة أية أعمال خلال السنة أو لكونها غير هامة بالنسبة للقوائم المالية ككل.

١١ تكاليف التجهيز

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٥١,٩٤٤,٥٩٥	٦٨,٠٨٠,١٧٩
١٦,١٣٥,٥٨٤	٣,٠٣٠,١٢٤
٦٨,٠٨٠,١٧٩	٧١,١١٠,٣٠٣
(٢٤,١٤٢,١٨١)	(٣٧,٤١٦,٩٩٩)
(١٣,٢٧٤,٨١٨)	(١٤,٩٢٠,٤٤١)
(٣٧,٤١٦,٩٩٩)	(٥٢,٣٣٧,٤٤٠)
٣٠,٦٦٣,١٨٠	١٨,٧٧٢,٨٦٣

التكلفة:

في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

في نهاية السنة

الإطفاء:

في بداية السنة

الإطفاء خلال السنة

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

تكبدت الشركة تكاليف تجهيز على بعض العقود الطويلة الأجل، ويتم إطفاء هذه التكاليف على مدى فترة العقود ذات العلاقة بطريقة القسط الثابت.

١٢ الودائع طويلة الأجل

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	٢٦,٧٠٩,٦٠٧
٢٦,٧٠٩,٦٠٧	٤,٤١٤,٦٥٢
٢٦,٧٠٩,٦٠٧	٣١,١٢٤,٢٠٩

الرصيد الإفتتاحي

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

هذه الودائع مقابل إيجار معدات بموجب إتفاقية إيجار تشغيلي. سيتم إسترداد تلك الودائع في نهاية فترة الإيجار.

١٣ . الممتلكات والمعدات والسيارات

المجموع ٢٠١٤	المجموع ٢٠١٥	الأعمال الرأسمالية	التجهيزات المكتبية	الماكن والمعدات	المباني والبورتبلات	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
١,٣٤١,٠٣١,٤٤٥	١,٣٩٦,٧٦٩,٨١٦	٢١,١٤٩,٩٥٧	٦٧,٨٧٠,٠٩٧	٥٧٤,٧٥٣,٨٥١	٦٤٢,٠١٥,٩٢٧	٩٠,٩٧٩,٩٨٤
٣٣٨,٧٩٧,٣٩٣	١٠٣,١٤٣,٠٧٨	١٠٢,٩٧٢,٦٥٦	٤,١٩٩	-	١٤٣,٩٧٤	٢٢,٢٤٩
-	-	(١٢٤,٠٤١,٠٠٥)	٤,٨٧٤,٠٥٨	٧١,١١١,٦٠٠	٤٧,٣٤٤,٥٤٨	٧١٠,٧٩٩
(٢٨٣,٠٥٩,٠٢٢)	(٢٦٧,٦٠٤,٤٠٨)	-	(٢٢٩,٠٢٠)	(١٢٩,٩٨٢,٧٦٥)	(١٢٧,٢٣٥,١٨٨)	(٤٧,٤٣٥)
١,٣٩٦,٧٦٩,٨١٦	١,٢٣٢,٣٠٨,٤٨٦	٨١,٦٠٨	٧٢,٤٠٩,٣٣٤	٥١٥,٨٨٢,٦٨٦	٥٥٢,٢٦٩,٢٦١	٩١,٦٦٥,٥٩٧
٧٧٣,٤٣٩,٧٨١	٨١٣,٤٢١,٣٧٤	-	٥٢,٥٢٢,٣٦٤	٣١١,٩٩٢,٠٦٧	٣٨٩,١٨٠,٣٩٧	٥٩,٧٢٦,٥٤٦
١٩٢,٦٣٨,٠٠٠	١٤٤,٨٢٠,٦٧١	-	٧,٣٨٢,٠١٤	٦٨,٦٠٢,٨٨٥	٥٨,٦٦٤,٨٠٧	١٠,١٧٠,٩٦٥
(١٥٢,٦٥٦,٤٠٧)	(١٦٩,٣١٦,٥٤٣)	-	(٣٤٠,٢٠٦)	(٨٢,٩٣٢,٧٣٣)	(٨٥,٩٩٦,١٧٠)	(٤٧,٤٣٤)
٨١٣,٤٢١,٣٧٤	٧٨٨,٩٢٥,٥٠٢	-	٥٩,٥٦٤,١٧٢	٢٩٧,٦٦٢,٢١٩	٣٦١,٨٤٩,٠٣٤	٦٩,٨٥٠,٠٧٧
-	٤٤٣,٣٨٢,٩٨٤	٨١,٦٠٨	١٢,٨٤٥,١٦٢	٢١٨,٢٢٠,٤٦٧	١٩٠,٤٢٠,٢٢٧	٢١,٨١٥,٥٢٠
٥٨٣,٣٤٨,٤٤٢	-	٢١,١٤٩,٩٥٧	١٥,٣٤٧,٧٣٣	٢٦٢,٧٦١,٧٨٤	٢٥٢,٨٣٥,٥٣٠	٣١,٢٥٣,٤٣٨
صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م						

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي المعدات والسيارات الجاري تسجيلها والتامين عليها.

١٤ الدائنون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٥٤٦,٨٥٧	٤٤٨,٨٠٤,٨٣٢
٤٩,٦٧٤,٣٢٠	٨١,٤٧٠,٩٥٦
٢١,٣٦٣,١٨٠	٧٥,٨٢٤
٣٧١,٥٨٤,٣٦٢	٥٣٠,٣٥١,٦١٢

مبالغ مستحقة الدفع إلى موردين
 مبالغ مستحقة الدفع إلى مقاولين من الباطن
 فواتير مستحقة الدفع

١٥ الزكاة

المُحمل للسنة

تتألف الزكاة المحمولة للسنة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧٨٢,٥٣٦	٣,٤٣١,٢٣١
٢,٧٨٢,٥٣٦	٣,٤٣١,٢٣١

مخصص السنة

المُحمل للسنة

تم إحتساب المخصص على أساس البنود التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٨٦,٦٨٩,٠٩٩	٨٥٨,٩٠٠,٨٢٧
٩٤,٨٠٠,٥٣٢	٨١,٠٣٤,٠٣٧
(٨٥٤,٨٧٧,٧٣٦)	(٦٢٥,٥٤٠,٨٩٣)
٢٦,٦١١,٨٩٥	٣١٤,٣٩٣,٩٧١
٨٤,٦٨٩,٥٢٦	٢٠,٩٤١,٤٦٤
١١١,٣٠١,٤٢١	٣٣٥,٣٣٥,٤٣٥

ربح السنة الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

حقوق الملكية
 المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى
 القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل والاستثمارات (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقواعد المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد تنشأ بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسملها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

١٥. الزكاة (تتمة) الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٧٤,١٦٥	٧,٣١٨,٨١٤	في بداية السنة
٢,٧٨٢,٥٣٦	٣,٤٣١,٢٣١	المخصص خلال السنة
(٢,٧٣٧,٨٨٧)	(٢,٣٦٦,٦٥٩)	المدفوع خلال السنة
٧,٣١٨,٨١٤	٨,٣٨٣,٣٨٦	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦م. علمًا بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٤م لم تصدر بعد.

أحتسبت الزكاة بناءً على فهم الشركة لأحكام الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتتضمن أحكام الزكاة بالملكة العربية السعودية إلى تفسيرات مختلفة، ومن المتوقع الإعلان عن أحكام زكاة جديدة في الوقت المناسب. علمًا بأنه من الممكن أن تختلف الربوط التي ستتصدرها مصلحة الزكاة والدخل عن الربوط التي قدمتها الشركة.

وبناءً على الاكتتاب العام الأولي خلال عام ٢٠١٠م، وافقت الشركة الأم على أن تسدد إلى مصلحة الزكاة والدخل، بنيابة عن الشركة، أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ عند استكمال الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م.

١٦. القروض القصيرة الأجل

تحمل القروض القصيرة الأجل عمولة حسب المعدلات التجارية، وهي مضمونة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود وبال موجودات العامة للشركة وبسندات إئتمانية. وقد تم خلال عام ٢٠١٠ تحويل التسهيلات إلى تسهيلات إسلامية مولفة من قروض قصيرة الأجل.

١٧. القروض لأجل

خلال عام ٢٠١٠م، تم تحويل القروض لأجل إلى قروض تورق ومرابحة. وتتألف القروض من قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها وقروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على أقساط دورية ثابتة. إن القروض مضمونة بال موجودات العامة للشركة وبسندات إئتمانية. بالإضافة إلى ذلك، فإن قروض المشاريع التمويلية مغطاة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات المشاريع ذات العلاقة. وتحمل هذه القروض عمولة حسب المعدلات التجارية. ويتوارد على الشركة الالتزام ببعض التزادات بموجب بعض اتفاقيات القروض. وفيما يلي وضع القروض لأجل:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٤,٦٠٣,٥٨٢	٦٠٠,٦٥٥,٧٥٠
٢١٠,٨٩١,٥٣٦	١٩١,٠٧٤,٦١٤
٢٧٥,٤٦٦,٤١٥	٢٨٨,٢٠٣,٤٤٤
١,٣٠٠,٩٦١,٥٣٣ (٤٠١,٥٢٠,٧١٦)	١,٠٧٩,٩٣٣,٨٠٨ (٤٤١,١١٧,٣٤٨)
٨٩٩,٤٤٠,٨١٧	٦٣٨,٨١٦,٤٦٠

قرض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها (انظر أيضًا)
 (أ) أدناه
 القروض المدورة (انظر أيضًا) (ب) أدناه
 قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على أقساط دورية ثابتة (انظر
 أيضًا) (ج) أدناه

ناقصاً: الجزء المتداول
 الجزء غير المتداول من القروض لأجل

١٧ . القروض لأجل (تتمة)

١) تم الحصول على هذه القروض من عدة بنوك تجارية وتستحق السداد على أساس نسبة معينة تتراوح من ٣٥٪ إلى ٥٥٪ من الحصيلة المتوقعة من إيرادات العقود. وعليه فإن الجزء المتداول يتضمن هذه القروض بناءً على تقديرات الشركة للحصيلة المتوقعة من الفواتير المستقبلية.

ب) تمثل هذه القروض قروضاً مسحوبة لفترة قصيرة تنتهي الإدارية تجديدها لفترة إضافية تمتد لما بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك نظراً لمتطلبات رأس المال العالمي.

ج) تستحق هذه القروض السداد على أقساط دورية ثابتة متعددة، حيث يستحق آخر قسط السداد في عام ٢٠١٨م.

١٨ . توزيعات أرباح مستحقة

دفعت الشركة خلال السنة توزيعات أرباح بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٢٦,٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٦,٥٦ مليون ريال سعودي) وذلك حسب قرار مجلس الإدارة الذي أعتمد لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة السنوية.

كانت الحركة في توزيعات الأرباح المستحقة خلال السنة على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٦٣,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧	في بداية السنة
٢٦,٥٦٢,٥٠٠	٢٦,٥٦٢,٥٠٠	توزيعات الأرباح المعتمدة خلال السنة
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	المدفوع خلال السنة
١,٦٦٣,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧	في نهاية السنة

١٩ . مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٢٠٦,٠٧٣	٦٩,٦٣٣,٩١٩	في بداية السنة
٢٤,٢٥٧,٣١٢	٢٤,٥٣٨,١٦٤	المحمل للسنة
(١٩,٨٢٩,٤٦٦)	(٢٧,٦٢٩,٨٤٨)	المدفوعات خلال السنة
٦٩,٦٣٣,٩١٩	٦٦,٥٤٢,٢٣٥	في نهاية السنة

٢٠ . قرض من الشركة الأم

قرض من الشركة الأم في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م تحصلت الشركة على قرض بدون عمولة بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي من الشركة الأم (شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى للإستثمار القابضة) بغرض تمويل رأس المال العامل والمصروفات الرأسمالية للشركة. القرض يستحق الدفع خلال فترة لا تتعدي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. القرض مضمون مقابل سند لإذن بمبلغ يساوى مبلغ القرض.

٢١ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٥٣,١٢٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٥٣,١٢٥,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢٢ . مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق لأعضاء مجلس الادارة الحصول على مكافأة بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للعضو الواحد، وذلك بعد توزيع الحد الأدنى من الأرباح.

دفعت الشركة خلال عام ٢٠١٥ مكافآت أعضاء مجلس إدارة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي (٤٠١٤ م: ١,٢ مليون ريال سعودي) اعتمدها المساهمون في اجتماع الجمعية العامة.

٢٣ . مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
١١,٨٠٥,٥٨٠	١٢,٦٤٦,٣٠٥	عطاءات
٣,٠٨٤,٤٧٢	٩٨,٧٢٤	مصروف نيون مدعومة (إيضاح ٤)
١,٢٥٩,٧٦٣	٩٤٣,٧٨٠	دعاية وإعلان
١٠٤,٣٥٩	١,٤١٤,٠١٧	أخرى
١٦,٢٥٤,١٧٤	١٥,١٠٢,٨٢٦	

٤ . المصاريـف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٥١,٠٠٧,٨٧١	٤٧,٦٩٢,٥٤٣	تكليف موظفين
٩,١٣٨,٣٧٤	٢,٨٤٦,٦١٤	استهلاك
١,٢٥٢,١٨٠	٣,٠٩٥,٩٨٣	مكافآت
١,١٦٨,٤٨٨	١,١٢٥,٧٥٩	تبرعات
٢,٩٦٥,٠١٢	٣,٧٢٨,٥٧٣	إيجار
٨٩٠,٠٤٣	١,٤٧٤,٥٠٩	أتعاب مهنية
١,٧٤٣,٦٠٢	٧١٤,٠٣٨	سفريات
١,١٥٢,٠٥٩	١,١١٨,٨١١	تأمين
٣,١٠٤,٩٧٥	٦,٣٦٢,٤٤٦	أخرى
٧٢,٤٢٢,٦٠٤	٦٨,١٥٩,٢٧٦	

٥ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٧١,١٩٤,٥٣٦	٤١,٠٦٤,٣٥٤	أرباح من بيع موجودات بعرض البيع
١,٥٠٤,٨٠٠	٥,١٠٨,٢٢٠	إيرادات إيجار
٤,٧٦٥,٨٨١	١,٥٥٤,٥٢١	متفرقات
٧٧,٤٦٥,٢١٧	٤٧,٧٢٧,٠٩٥	

٢٦ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة بالنيابة عنها ضمانتاً حسن أداء بمبلغ ٤٥٤,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٥٤٢,٨٠ مليون ريال سعودي).

٢٧ . ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي

تدخل الشركة في ترتيبات إيجار تشغيلي لاستئجار سيارات ومعدات ومباني سكنية. ويتم التفاوض بشأن عقود الإيجار لفترة ممتدة سنة إلى ثلاثة سنوات، وتثبت الإيجارات لفترة ممتدة من سنة إلى ثلاثة سنوات.

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٣١٤,٢٨٧	٥٥,٤٤١,٥٠٠

الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي المعترف بها كمصرف فيما يلي ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلي:

٢٥,٣٨٢,٦٤٤	٤٠,٨٥٤,١٤٤
٤٤,٤٥٠,٧٦٩	٥٠,٤٩٢,٣٨٦
٦٩,٨٣٣,٤١٣	٩١,٣٤٦,٥٣٠

مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة
 مبالغ مستحقة ما بين سنة إلى خمس سنوات

٢٨ . رحية السهم

احتسبت رحية السهم بناءً على المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال السنة الواقع ٥٣,١٢٥ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٥٣,١٢٥ مليون سهم).

٢٩ . المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	التجارة	المقاولات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٥	٢١	
١,٥٦٩,٩٣٨,٩٢٥	١١,٢٢٤,٦٤٦	١,٥٥٨,٧١٤,٤٧٩
١١٧,٩٧٥,٢٦٩	٣,٢٧٢,٠٢٤	١١٤,٧٠٣,٤٤٥
٨٨٩,٣٩٦,٤٦١	٨,٤٨٤,٩٣٩	٨٨٠,٩١١,٥٢٢

الإيرادات
 الربح الإجمالي
 صافي الموجودات

٢٩ . المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	التجارة	المقاولات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٣٧,٣٠٤,٥٣٤	٨,٧٣٤,٠١٧	١,٧٢٨,٥٧٠,٥١٧	الإيرادات
١٥٢,٧٠٤,٣٨٠	٣,٤٠٢,٦٣٣	١٤٩,٣٠١,٧٤٧	الربح الإجمالي
٨٨٣,٧٩٩,٦٨٠	٤,٧٧٩,٣٥٩	٨٧٩,٠٢٠,٣٢١	صافي الموجودات
تقع جميع موجودات الشركة التشييلية وأسواق الأنشطة الرئيسية في المملكة العربية السعودية.			
٢٠١٤ ديسمبر ٣١			

٣٠ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولة في التقليبات التي تطرا على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على مطلوباتها التي تحمل عواملة. ولفرض إدارة مخاطر أسعار العمولة المستحقة على القروض، تراقب الشركة بشكل منتظم حركة أسعار العمولة وتكلفة التمويل في السوق.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. يتم جزء كبير من أعمال الشركة مع جهات حكومية، وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات الدينية غير المسددة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة تلك المخاطر التي تواجه الشركة في ظلها صعوبة في توفير الأموال لمواجهة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بشكل سريع ويبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتطلب شروط الخدمات والمبيعات الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ إصدار الفواتير، فيما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً من تاريخ إصدار الفواتير. والشركة عازمة على تحقيق نمو كبير في عملياتها وتركز على تطوير تحصيل المبالغ من عملائها واقتراض المزيد من الأموال من البنوك التجارية والمصارف الأخرى بغرض إدارة السيولة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في التقليبات التي تطرا على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي باليارات السعودية والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

٣١ . القيم العادلة للأدوات المالية

تكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تنالف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والاستثمارات والحسابات الدينية والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. وتنالف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل وتوزيعات الأرباح المستحقة والقروض لأجل والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والحسابات الدائنة والقرض من جهة مناسبة.

لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

٣٢ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة الماضية لتتلاءم مع عرض السنة الحالية.