



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

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أرنست ويونغ

 أرنست وَيُونغ

**تقرير مراجعي الحسابات الى السادة المساهمين في
شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)**

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة سعودية مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بان القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتبارنا ان مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

رأي غير متحفظ :

في رأينا ، ان القوائم المالية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ويونغ



(Handwritten signature of Abdulaziz Saud Alshaybi)

عبد العزيز سعود الشيببي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٤ صفر ١٤٣١هـ

٨ فبراير ٢٠١٠م

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
٣٣٤٠١٣٥٤	٣٢٦١٠٢٣١		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٤٣٧٨٣٧١٥	٥٣٤٠٦٠٧٢٢	٤	مديون ومبالغ مدفوعة مقدما
١٥٧٣٨٣٦١٧	٢٩٩٩٢٣٦٤	٥	قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفوائير
٣٦٥٨٥٠١٤	٣٩٣١٧٥٣٤	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٦٦٩٦٢٩٧	١٩٦٩٤٩٢٢	٧	مخزون
٦٩٧٣١٠٩	١١٧٣٤٤٣٧		أصول بغرض البيع
<u>٦٩٨٨٧٦٥٠٦</u>	<u>٩٣٦٩١٠٢١٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٢٠٩٠٠٠	٤٢٠٩٠٠٠	٨	استثمارات في شركات تابعة
٨٩٤٤٦٥٩	٧٠٧٤٧٤٣	٩	تكاليف تجهيز
٦٢٨٠٢٠٨٦٦	٥٠١٥٦١٦٧١	١٠	ممتلكات ومعدات وسيارات
<u>٦٤١١٧٤٥٢٥</u>	<u>٥١٢٨٤٥٤١٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٣٤٠٠٥١٠٣١</u>	<u>١٤٤٩٧٥٥٦٢٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٥١١٥١٥٠	٢٤٨٢٨٤٥٢٢	١١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨٨٥٢٣٠٠	١٢٦٣٦٠١	١٢	فوائير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
٢٥٦٣٧٩٥٦	٢٦٩٩١٩٠	٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٢٩٥١٢٥٠	١٣٩٩١	١٣	مخصص لقاء خسائر متوقعة
٦١٧٣٦٤١٢	٥١٩٩٥٦٣	١٤	مخصص زكاة
٥٣٣٤٩٧٧٧	٣٢٣٢٤١٠٦	١٥	قروض قصيرة الأجل
١٨٨٣٢٧٨٦٦	١٢٠١٢٧٢٩	١٦	قسط جار من قروض لأجل
٤٨٥٧٧٢٨٤	-	١٧	حسابات المساهمين الجارية
٥٠٠٠٠٠٠٠	-		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>٥٦٨٩٥٣٣١٩</u>	<u>٤٠٩٩١٢١٠٢</u>		إجمالي للمطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٩٦١٦٨٠٤٩	٥٠٢٦٥٨٥١٤	١٦	قروض لأجل
٢٣٤٣٤٨٧٢	٢٧١٣٩٥٩٥	٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠		قروض من جهة منتسبة
<u>٤٢٣٣٥٢٩٢١</u>	<u>٥٣٣٥٤٨١٠٩</u>		إجمالي للمطلوبات غير المتداولة
<u>٩٩٢٣٠٦٢٤٠</u>	<u>٩٤٣٤٦٠٢١١</u>		إجمالي للمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨	رأس المال
-	١٠٥٢٢٧٥٩		احتياطي نظامي
-	٩٥٠٠٠٠٠٠	١٩	توزيعات أرباح مقترحة
٤٧٧٤٤٧٩١	٧٧٢٦٥٤		أرباح مبقاة
<u>٣٤٧٧٤٤٧٩١</u>	<u>٥٠٦٢٩٥٤١٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٣٤٠٠٥١٠٣١</u>	<u>١٤٤٩٧٥٥٦٢٤</u>		إجمالي للمطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣٠ جزءا من هذه القوائم المالية .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٥٩١١٥٩١	١٠٤٨٠٨٣٢٣٩	٢٨	الإيرادات
(٨٢٣٨٩٥٣٧٩)	(٧٤٩٠٠٩٢٢٧)		التكاليف المباشرة
٣٣٥٢٢٠٤٠٢	٢٩٩٠٧٤٠١٢	٢٨	الربح الإجمالي
(١٣١٧٩٨٢٣)	(١٣٠٩٣٢٠١)	٢٠	المصاريف
(٤٨١١٤٨٠٥)	(٤٩٥٧٣٥٩٣)	٢١	بيع وتسويق عمومية وإدارية
٢٧٣٩٢٥٧٧٤	٢٣٦٤٠٧٢١٨		الدخل من العمليات الرئيسية
٥٩٧٢١٧٩	٧٣٢١٣٢٣	٢٢	إيرادات أخرى
(٣٣٧١٢٢١١)	(٢٠٨٨٧٠٥٥)		أعباء مالية
٢٤٦١٨٥٧٤٢	٢٢٢٨٤١٤٨٦		الدخل قبل حساب الزكاة
(٦٥٢٤٢٤٣)	(٥٧٩٠٨٦٤)	١٤	زكاة
٢٣٩٦٦١٤٩٩	٢١٧٠٥٠٦٢٢		صافي دخل السنة
٦٨٥	٥٩١	٢٧	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٥٩٩	٥٤٣	٢٧	ربحية السهم (من صافي الدخل)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٤٦١٨٥٧٤٢	٢٢٢٨٤١٤٨٦	النشاطات التشغيلية
(١٧٢٦٦٥٧٧)	(١٢٩٣٧٢٥٩)	الدخل قبل حساب الزكاة
١٣٨٤٥٧٨٩٣	١١٣٦٠١٧٠٣	التعديلات لـ :
-	١٨٦٩٩١٦	المخصص لقاء خسائر متوقعة
٢٠١٣٠٦٩	٣٧٠٤٧٢٣	الإستهلاك
(١٨٦٠٣٠٩)	(٣٣٢٦٤٠)	إطفاء تكاليف التجهيز
٣٣٧١٢٢١١	٢٠٨٨٧٠٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٦٩٧٤٩)	-	إيرادات العمولة
٤٠١١٧٢٢٨٠	٣٤٩٦٣٤٩٨٤	الأعباء المالية
(١١٧٧٣٨٧٣٢)	(٩٨٩٥٦١٢٧)	الأرباح من استبعاد آلات ومعدات
٢٦٨٤٨٠٥	٧٠٠١٣٧٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦٩٦٧٢٢٦٤٩)	(١٤٢١٠٨٧٤٧)	المدينون
(٤١٤١٣٠٤٨)	٥٠٢٣٠٦٠٦	المخزون
(٦١٥٥٥٧٦٧)	(٧٥٨٨٦٩٩)	قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
١١٣٤٧٦٨٨٩	١٥٨٢١٣٣٩٢	الدائون
(٣٣٧١٢٢١١)	(٢٠٨٨٧٠٥٥)	الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة
(٦٣٨٢٥٠٧)	(٦٧٣٣٠٣٧)	النقدية من العمليات
٧٣٣٨٢١٧١	١٣٠٥٩٣٣٠٠	أعباء مالية مدفوعة
(١٢٣٣٦١٨٠١)	(٥٩١٤١٨٤٠)	زكاة مدفوعة
٥٤٨٣٥٩٠٠	٦٧٢٣٨٠٠٤	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٦٩٧٥٠	-	النشاطات الاستثمارية
٢٢٥٠٠٠٠	-	شراء معدات وسيارات
(٢٥٠٠٠٠)	-	الحركة في الأصول بغرض البيع ، بالصافي
١٨٦٠٣٠٩	٣٣٢٦٤٠	المتحصل من استبعاد آلات ومعدات
(٨٩٤٤٦٥٩)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مرتبطة
(٧٣٥٤٠٥٠١)	٨٤٢٨٠٠٤	استثمار في شركة منتسبة
٥٥٣٨٧٠٣٢	١٧٢٦٤٠٥٧	إيرادات عمولة
(١٠٢١٤٤٩١٥)	(٤٨٥٧٧٢٨٤)	تكاليف تجهيز متكبدة
(١٠٠٠٠٠٠٠)	(١٠٨٥٠٠٠٠٠)	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
(٥٦٧٥٧٨٨٣)	(١٣٩٨١٣٢٢٧)	النشاطات التمويلية
		الحركة في قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
		الحركة في حسابات المساهمين الجارية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥٦٩١٦٢١٣)	(٧٩١٢٣)	النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٩٨٥٥٧٦٢٣	٣٣٤٠١٣٥٤	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
(٨٢٤٠٠٥٦)	-	الأرصدة لدى البنوك والنقدية المحولة
<u>٣٣٤٠١٣٥٤</u>	<u>٣٢٦١٠٢٣١</u>	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة

معاملات غير نقدية :

إن صافي الموجودات المحولة الى جهات منتسبة والمحملة على حسابات المساهمين الجارية (ايضاح ٢٥) والأرباح المبقاة المستخدمة لزيادة رأس المال (ايضاح ١٨) ، قد تم استبعادها من التدفقات النقدية أعلاه نظراً لكونها لا تتضمن حركة نقدية .

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

قائمة للتغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	المجموع	الأرباح المبتدئة	الأرباح المساهمين الجارية	توزيعات الأرباح المتكررة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٤٢٥,٨٩٩	٢٦٤,٤٧٧	١٥٠,٧٢٢	-	-	١٠,٠٠٠
صافي دخل السنة	٢٣٩,٦٦١	٢٣٩,٦٦١	-	-	-	-
الزيادة في رأس المال	(١٠,٣٤٨)	-	(١٠,٣٤٨)	-	-	٢٩٠,٠٠٠
صافي الحركة خلال السنة	(٩١,٧٩٦)	-	(٩١,٧٩٦)	-	-	-
المبالغ المدفوعة خلال السنة	(٢٦,١١٩)	(٢٦,١١٩)	-	-	-	-
أرباح مبتدئة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ محولة من الأقسام (إيضاح ٢٥)	(٨٠,٢٧٤)	-	(٨٠,٢٧٤)	-	-	-
صافي موجودات محولة الى جهات منتسبة (إيضاح ٢٥)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	(٨٠,٢٧٤)	(٨٠,٢٧٤)	-	-	-	-
توزيعات أرباح محولة الى حسابات المساهمين الجارية	(٤٨,٥٧٧)	-	(٤٨,٥٧٧)	-	-	-
حسابات مساهمين جارية معاد تصنيفها (إيضاح ١٧)	٣٤٧,٧٤٤	٤٧,٧٤٤	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٤٧,٧٤٤	٤٧,٧٤٤	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
صافي دخل السنة	٢١٧,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠	-	-	-	-
المحول الى الاحتياطي النظامي	(٢١,٧٠٥)	(٢١,٧٠٥)	-	-	٢١,٧٠٥	-
الزيادة في رأس المال	(٨٨,٨١٧)	(٨٨,٨١٧)	-	-	(١١,٨١٧)	١٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)	(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)	-	-	-	-
توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٩)	(٩٥,٠٠٠)	(٩٥,٠٠٠)	-	٩٥,٠٠٠	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٥٠٦,٢٩٥	٧٧٢,٦٥٤	-	٩٥,٠٠٠	١٠,٥٢٢	٤٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

١. النشاطات

أسس المرحوم الشيخ / عبد الله عبد المحسن الخضري مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦ تزاوّل 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 ١٩٩٢ ، ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢/ق وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩) .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠ .

وتزاوّل 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 والمساحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم المواقع الزراعية وجمع النفايات والمهملات والتخلص منها ونظافة وصيانة صهاريج وأبواب البترول) .
- أعمال صيانة التبريد والتكييف .
- أعمال السفر والسياحة .
- النقل البري للبضائع .
- خدمات الدعاية والإعلان .
- إدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية .
- مراكز التدريب
- إدارة النفايات الصناعية الخطرة .
- تصنيع آليات حديدية (مكابس قمامة للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامة ومقطورات متنوعة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهاكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلطات اسمنت وألواني خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين .
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والحديد والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخردوات (مصنوعات معادن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحاسبات الآلية ومعدات السلامة والوقاية والساعات 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 النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات 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 طواريء وهندسية) والمراوح (الصناعية والنفائثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية ومنظفات الصوتيات ونافضات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية و طرق و بناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات و مواد بناء الأفران والمدخن الصناعية وفتراخ الصدأ والتآكل) والمعدات الثقيلة والخفيفة وتاجيرها .
- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والموائل البترولية ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية .
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية) .

٠١ النشاطات (تتمة)

- 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 والإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي .
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعابنة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن .
- صيانة وإصلاح السيارات .
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها .
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، تضمنت القوائم المالية للشركة المركز المالي ونتائج الأعمال للخضري للمقاولات وقسم تقنيات البيئة العربية وقسم مصنع الخضري للأليات الحديدية وقسم وكالة الخضري للسفرات والسياحة وقسم مركز التكييف والتبريد وقسم شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية . وفي ١ يوليو ٢٠٠٨ و ١٥ يوليو ٢٠٠٨ ، قرر المساهمون في الشركة تحويل بعض أرصدة الموجودات والأنشطة الخاصة بقسم مصنع الخضري للأليات الحديدية وقسم وكالة الخضري للسفرات والسياحة وقسم مركز التبريد والتكييف وقسم شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية وتسويتها مقابل حساباتهم الجارية وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ . ولذلك ، فإن القوائم المالية تمثل المركز المالي ونتائج أعمال الشركة بعد تحويل أرصدة الموجودات والأنشطة الخاصة بقسم مصنع الخضري للأليات الحديدية وقسم وكالة الخضري للسفرات والسياحة وقسم مركز التبريد والتكييف وقسم شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية المذكورة أعلاه (انظر أيضاً إيضاح ٢٥) .

٠٢ أساس إعداد القوائم المالية

يتطلب نظام الشركة الأساسي إعداد القوائم المالية للفترة المالية الأولى للشركة بعد تحويلها ، وهي تغطي الفترة من تاريخ القرار الوزاري في ١١ مايو ٢٠٠٩ بإعلان الموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

وتعتقد الإدارة أن الشركة قد واصلت أعمالها فعلياً بنفس السجل التجاري ، وعليه فمن الأنسب إعداد القوائم المالية للسنة الحالية من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك

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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والسيارات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وإذا ما 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 ، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري .

الاستثمارات

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

الأصول بغرض البيع

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

تكاليف التجهيز

إن التكاليف المباشرة المتكبدة على بدء عقود جديدة تؤجل وتطفأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة .

المخزون

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

المدينون

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

الدائنون 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 السنة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لمياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي .

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل . أما المبالغ الإضافية ، ان وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما ، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها .

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 . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

التقارير القطاعية

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

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة عقود مقايضة أسعار العمولة لتغطية المخاطر المرتبطة بالتقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة المستحقة على القروض . وتدرج عقود مقايضة أسعار العمولة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ، بينما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . تدرج القيم العادلة لعقود مقايضة أسعار العمولة ضمن بند المدينين والمبالغ المدفوعة مقدماً في حالة القيم العادلة الإيجابية ، وضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع في حالة القيم العادلة غير الإيجابية .

وبالنسبة لعمليات التغطية غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر ، تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة لأدوات التغطية مباشرة في قائمة الدخل .

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء مدة العمل بأداة التغطية أو بيعها أو إلغائها أو استهلاكها ، أو عندما تصبح غير مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر . وعندئذ ، يتم الاحتفاظ ضمن حقوق المساهمين بأية أرباح أو خسائر متراكمة على أداة التغطية ومعترف بها في حقوق المساهمين لحين حدوث المعاملات المتوقعة . ومن ثم تحول المبالغ المرحلة لحقوق المساهمين إلى قائمة الدخل خلال الفترة التي تؤثر معاملة التغطية فيها على قائمة الدخل . وإذا لم يعد من المتوقع حدوث معاملة التغطية ، يتم تحويل صافي الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمعترف بها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

تحتسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

الاعتراف بالإيرادات

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات (تتمة)

يتم الاعتراف بإيرادات العمولة عند بيع تذاكر السفر الى العملاء .

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل ، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثوق ، بطريقة نسبة الانجاز وذلك بالرجوع الى مرحلة الانجاز لأعمال العقود . ويتم قياس مرحلة الانجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة لتاريخه الى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد . وتصنف قيمة الأعمال المنجزة وغير المفوترة بتاريخ قائمة المركز المالي كقيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير" وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . أما المبالغ المفوترة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي ، فتصنف "كفواتير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة" وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة . ولا يتم الاعتراف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة بأن نتيجة ذلك العقد قابلة للتقييم بصورة معقولة من التأكد . وفي حالة العقود الخسرة ، يجنب مخصص لكامل 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

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

القيم العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤٠٠٤ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٩٠٠١٨٩	٣٧٣٢٣٦٧٤٣	مدينون تجاريون
٥٤٩٧٧٦٨٢	٧٣٨١٩٢٣٠	محتجزات مستحقة القبض
١٨٤٦٣٨٦	-	إيرادات مستحقة
١٤٨٣٥٢٦	٣٠٥٢٥٣٣	قروض الى موظفين
٢٣٥٧٥٠٥١	٥٦٨٤٤٠٤٨	دفعات مقدمة الى موردين ومقاولين من الباطن
١٦٢٦٨٩٦٥	١٤٩٤٣٠٠٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣١٠٦٢٢٥٦	٢٧٦١٥٦٤	تأمينات نقدية لقاء خطابات ضمان
٧٧٢٣٠٦٠	٩٤٠٣٥٩٩	مدينون آخرون
<u>٤٣٧٨٣٧١١٥</u>	<u>٥٣٤٠٦٠٧٢٢</u>	

٥٠٠٥ قيمة الأعمال المنفذة الفالضة عن الفواتير

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨٤٦٩١٥٠٥	٢٣٢٥٠٤١٩٣٥	قيمة الأعمال المنفذة
(١٧٢٧٣٠٧٨٨٨)	(٢٠٢٥٥٤٩٥٧١)	ناقصا : المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض
<u>١٥٧٣٨٣٦١٧</u>	<u>٢٩٩٤٩٢٣٦٤</u>	

٦٠٠٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة ، أي المساهمين والشركات التابعة والجهات المنتسبة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي يعتبرون المالكين الأساسيين لها . وتعتمد سياسات التسعير والشروط الخاصة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

وفيما يلي المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة في قائمة الدخل :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦١٣٨٣٨	-	تأمين
١٢٦٦٥٧٣٨	٦٦٠٢٨٩٣	مكافآت
(١٨٦٠٣٠٩)	(٣٣٢٦٤٠)	عمولة معاد تحميلها (إيضاح ٢٢)

لدى الشركة قرضاً لا يحمل عمولة من جهة ذات علاقة ، وليس لهذا القرض تاريخ محدد للسداد . وقد تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من / الى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠٧ المخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٩٣٧٧٢	١٩٥٩٧٦٩٨	مواد في مواقع المشاريع
١٠٢٥٢٥	٩٧٢٢٤	قطع غيار ومستهلكات
<u>٢٦٦٩٦٢٩٧</u>	<u>١٩٦٩٤٩٢٢</u>	

٠٨ الاستثمارات في شركات تابعة

تتألف الاستثمارات في شركات تابعة مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٣٠٠٠	١٥٣٠٠٠	%١٠٠	شركة الخضري العالمية ذ.م.م.
٣٠٦٠٠٠	٣٠٦٠٠٠	%١٠٠	شركة الخضري للمقاولات العالمية ذ.م.م.
<u>٣٧٥٠٠٠</u>	<u>٣٧٥٠٠٠</u>	%١٠٠	شركة مجموعة الخضري للمقاولات
<u>٤٢٠٩٠٠٠</u>	<u>٤٢٠٩٠٠٠</u>		

التكلفة :

شركة الخضري العالمية ذ.م.م.
شركة الخضري للمقاولات العالمية ذ.م.م.
شركة مجموعة الخضري للمقاولات

لم يتم توحيد الاستثمارات في شركات تابعة في هذه القوائم المالية إما نظراً لعدم بدء النشاط التجاري لهذه الشركات التابعة بعد أو لكونها غير هامة فيما يتعلق بالقوائم المالية ككل .

٠٩ تكاليف التجهيز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨٩٤٤٦٥٩	التكلفة : في بداية ونهاية السنة
<u>٨٩٤٤٦٥٩</u>	<u>(١٨٦٩٩١٦)</u>	الإطفاء : الإطفاء خلال السنة
<u>٨٩٤٤٦٥٩</u>	<u>٧٠٧٤٧٤٣</u>	

تكدت الشركة تكاليف تجهيز على بعض العقود الطويلة الأجل التي يتعين تنفيذها ابتداءً من شهر يناير ٢٠٠٩ ، ويتم إطفاء هذه التكاليف على مدى فترة العقود ذات العلاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠١١ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠.٣٧٤.٩٣٣	٣٩.٨٥٤.٨٠٣	دائنون تجاريون
٣١.٠٧٠.٢٧٥	١٢١.٩٦٤.٠٥٨	دفعات مقدمة من عملاء
٥٤.٨٧٥.٣٠٢	٦٤.٧٨٩.١٢٢	مصاريف مستحقة الدفع
٨.٧٩٤.٦٤٠	٢١.٦٧٦.٥٣٩	دائنون آخرون
<u>١٧٥.١١٥.١٥٠</u>	<u>٢٤٨.٢٨٤.٥٢٢</u>	

٠١٢ الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠.٣٩٢.٩٨٠	٣٢٠.٤٤٠.٨٩٧	المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض
(١٥١.٧٤٠.٦٨٠)	(٣١٩.١٧٧.٢٩٦)	ناقصاً : قيمة الأعمال المنفذة
<u>٨.٨٥٢.٣٠٠</u>	<u>١.٢٦٣.٦٠١</u>	

٠١٣ المخصص لقاء الخسائر المتوقعة

تتوقع الإدارة أن تتكبد الشركة خسائر في تنفيذها لبعض عقود الانشاء التي تولت القيام بها . وعليه ، فقد تم تجنب مخصص لقاء الخسائر المستقبلية المتوقعة من هذه العقود . وهذا الرصيد يمثل المخصص لقاء الخسائر المستقبلية المتوقعة في نهاية السنة .

٠١٤ الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة للسنة مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦.١٤١.٧٣٦	٥.٧٩٠.٨٦٤	مخصص السنة
٣.٨٢.٥٠٧	-	تعديل عائد لسنوات سابقة
<u>٦.٥٢٤.٢٤٣</u>	<u>٥.٧٩٠.٨٦٤</u>	المحمل للسنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٤. الزكاة (تتمة)

احتساب المخصص على أساس البنود التالية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٦٣٩٠٣٠٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	حقوق المساهمين
٥٤٨١٩٩٠٤	٦٤٨١٠٦٢٨١	المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى
(٢١٣٢٠٢٠٢٤)	(٤٩٧٣٥٣٩٢٢)	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل والاستثمارات (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
(٥١٩٩١٩١٣)	(١٣٣٢٤٧٦٤١)	
٢٤٥٦٦٩٤٣٧	٢١٧٠٦١٧٨٩	دخل السنة الخاضع للزكاة
٢٤٥٦٦٩٤٣٧	٢١٧٠٦١٧٨٩	وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسبها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة .

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠٠٠٠٠٠	٦١٤١٧٣٦	في بداية السنة
٦٠٢٤٢٤٣	٥٧٩٠٨٦٤	المجنب خلال السنة
(٦٣٨٢٠٠٧)	(٦٧٣٣٠٣٧)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٦١٤١٧٣٦	٥١٩٩٠٥٦٣	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤ . علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ لم يتم إصدارها بعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٥. القروض القصيرة الأجل

إن القروض القصيرة الأجل تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية ، وهي مكفولة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات إننيه وبضمانات شخصية من بعض المساهمين .

١٦. القروض لأجل

تتألف القروض لأجل من قروض المشاريع التمويلية والقروض الدوارة والقروض لأجل الأخرى . ان قروض المشاريع التمويلية مكفولة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات اذنية وبضمانات شخصية من بعض المساهمين . أما القروض الدوارة والقروض لأجل الأخرى ، فهي مكفولة بالموجودات العامة للشركة وبسندات اذنية وبضمانات شخصية من بعض المساهمين ، وتحمل هذه القروض عمولة حسب الأسعار التجارية . ويتوجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات بموجب بعض اتفاقيات القروض . وفيما يلي وضع القروض لأجل :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣٢٣٩٩٢٥	٣٦٣٨٤٩٩٠٦٥	قروض المشاريع التمويلية (أنظر الملاحظة (أ) أدناه)
١٤٠٠٧٥٠٠٠	١٣٢٥٠٠٠٠٠	القروض الدوارة (أنظر الملاحظة (ب) أدناه)
٢٤٠٠٥٠٩٩٠	١٢٦٤٣٦٥٧٨	قروض لأجل أخرى (أنظر الملاحظة (ج) أدناه)
٥٨٤٩٩٥٩١٥	٦٢٢٧٨٥٦٤٣	
(١٨٨٣٢٧٨٦٦)	(١٢٠١٢٧١٢٩)	ناقصاً : القسط الجاري
٣٩٦١٦٨٠٤٩	٥٠٢٦٥٨٥١٤	

(أ) تم الحصول على هذه القروض من أحد البنوك التجارية وتستحق السداد على أساس نسبة معينة تتراوح من ٤٠ % الى ٦٠ % من الحصيلة المتوقعة من إيرادات العقود . وعليه ، فإن القسط الجاري يتضمن هذه القروض بناءً على تقديرات الشركة للحصيلة المتوقعة من الفواتير المستقبلية .

(ب) ان هذه القروض تمثل قروضاً قصيرة الأجل تنوي الإدارة تجديدها لفترة اضافية تمتد لما بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك نظراً لمتطلبات رأسمالها العامل .

(ج) يستحق سداد هذه القروض على أقساط شهرية وربع سنوية ونصف سنوية ثابتة متعددة ، حيث يستحق آخر قسط السداد في عام ٢٠١١ .

١٧. حسابات المساهمين الجارية

تم دفع المبالغ إلى المساهمين خلال السنة .

١٨. رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (٢٠٠٨ : ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

قرر المساهمون في الشركة خلال السنة زيادة رأسمالها من ٣٠٠ مليون ريال سعودي الى ٤٠٠ مليون ريال سعودي باستخدام أرباح مبقاة بواقع ٨٨ مليون ريال سعودي واحتياطي نظامي بواقع ١١ مليون ريال سعودي . علماً بأنه قد تم خلال السنة استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الخصوص .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٩. توزيعات الأرباح المقترحة

قامت الشركة خلال السنة ، وقبل زيادة رأس المال (انظر أيضاً الايضاح ١٨) ، بدفع توزيعات أرباح أولية بقيمة ١٩٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٥٨٥ مليون ريال سعودي وذلك حسب قرار مجلس الإدارة .

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بقيمة ٢٣٧٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : "لاشي") وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية .

٢٠. مصاريف البيع والتسويق

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٦٨١٧٦٠٥	٥٤٢٧٦٨٤	عطاءات
٤٨٩٩٩٠٦	٥٣٨٦١٣٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٦٢٣١٢	١٢٣١٨٥٩	دعاية وإعلان
٢٠٠٠٠٠	١٠٤٧٥١٩	أخرى
<u>١٣١٧٩٨٢٣</u>	<u>١٣٠٩٣٢٠١</u>	

٢١. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٩٥٧٨٨٧٢	٢٨٦٩٦٨٠٨	تكاليف موظفين
٢٠٩٠٣٨٩	٢٣٦٩٠٠٥	استهلاك
١٤٢٥٩٥	٢٧٠٥٩٨٩	مكافآت
١٤٠٢٤٢٤	٣٢٧٩٧٤٢	تبرعات
١٢٥٢٥٣١	٢٠١٦٠١٣	إيجار
١٩٨٤٦٨٦	١٦٤٦٩٦٥	سفر
٢٩٥٦٧٤٣	١٧٢٩٩٧٤	أتعاب مهنية
٦١١٩٢٩	٦٠٥٣٨٢	رسوم جمركية ورسوم حكومية أخرى
٧٠٩٤٦٣٦	٦٥٢٣٧١٥	أخرى
<u>٤٨١١٤٨٠٥</u>	<u>٤٩٥٧٣٥٩٣</u>	

٢٢. الإيرادات الأخرى

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٨٦٠٣٠٩	٣٣٢٦٤٠	عمولة معاد تحميلها على جهات منتسبة (الإيضاح ٦)
٤١١١٨٧٠	٦٩٨٨٦٨٣	متفرقات
<u>٥٩٧٢١٧٩</u>	<u>٧٣٢١٣٢٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠٢٣ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن أداء بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٢٧٩ر٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨):
٢٥٣ مليون ريال سعودي).

٠٢٤ . مشتقات الأدوات المالية

لتغطية مخاطر التقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة المستحقة على بعض القروض لأجل ، أبرمت الشركة عقداً لمقايضة أسعار العمولة مع أحد البنوك التجارية يبدأ في ٧ أغسطس ٢٠٠٦ وينتهي في ٨ أغسطس ٢٠٠٩ . وبموجب هذا العقد ، يتعين على الشركة دفع عمولة بسعر ثابت يبلغ متوسطه ٤% مقابل دفعات العمولة ذات الأسعار العائمة وذلك وفقاً لأسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية (SIBOR) . وتبلغ القيمة الاسمية المتفق عليها لعقد مقايضة أسعار العمولة ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨) : ٥٠ مليون ريال سعودي) . علماً بأن الأرباح أو الخسائر الناشئة عن التغير في أسعار العمولة في تاريخ كل سداد بالإضافة إلى التغير في القيمة العادلة لأداة للتغطية قد تم ترحيلها إلى قائمة الدخل .

٠٢٥ . صافي الموجودات المحولة إلى جهات منتسبة

كما ورد في الإيضاح ١ ، فقد قرر المساهمون في الشركة تحويل بعض أرصدة الموجودات والأنشطة الخاصة بقسم مصنع الخضري للآليات الحديدية وقسم وكالة الخضري للسفريات والسياحة وقسم مركز التكييف والتبريد وقسم شركة الخضري للتجارة والخدمات الصناعية وتسويتها مقابل حساباتهم الجارية وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ ، والتفاصيل فيما يلي :

ريال سعودي

صافي الموجودات المحولة من الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ :

٨٢٤٠ر٠٥٦	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٣٧٢٠٧ر٤١١	موجودات متداولة أخرى
٨٠٠٩٩ر٧٦٠	استثمارات في شركات مرتبطة
٢١٩٠١ر٦٤٣	استثمارات في شركات تابعة
٤٠٠٦٥٤ر٨٥٣	ممتلكات ومعدات وسيارات
٥٠ر٠٠٠	دفعة مقدمة لقاء استثمار في مشروع مشترك
٤٣٦٣ر٠٧٠	مبالغ مستحقة من جهة منتسبة
١٣ر٠٥٠ر٠٠٠	استثمارات في أقسام
(٢٣ر٥٥٨ر٩٦١)	مطلوبات متداولة
(١ر٩٣٠ر٦٣٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٦ر١١٩ر٧٣٥)	أرباح مبقاة
٨١ر٩٥٧ر٤٦١	

تحويل موجودات / معاملات معترف بها خلال السنة :

٣١٧ر١٧٠	مبالغ مستحقة من جهة منتسبة
(٢ر٢٥٠ر٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مرتبطة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٢٥٠ر٠٠٠	استثمار في شركة منتسبة
٨٠ر٢٧٤ر٦٣١	

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضري
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٦. ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٢٦.٠٠٨.٣١٩</u>	<u>٨.٩٢٨.٥٦٤</u>	الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي المعترف بها كمصروف

تسبب الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي لاستئجار سيارات ومعدات ومنشآت سكنية . ان عقود الإيجار وكذلك الإيجارات هي لفترة يبلغ متوسطها سنة واحدة .

٢٧. ربحية السهم

نظرا لرسلة الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي بغرض زيادة رأسمال الشركة ، فقد تم تعديل طريقة احتساب ربحية السهم لجميع السنوات المدرجة وذلك بأثر رجعي .

٢٨. المعلومات القطاعية

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية 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	قطاع التجارة	قطاع المقاولات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩			
١.٠٤٨.٠٨٣.٢٣٩	١٣٤.٥٧٧.٥٥٢	٩١٣.٥٠٥.٦٨٧	الإيرادات
٢٩٩.٠٧٤.٠١٢	٦٢.٠٠٠.٢٦٧	٢٣٧.٠٧٣.٧٤٥	الربح الإجمالي
٥.٦٢٩.٥٤١٣	٢٣.٦٣٠.١٧٤	٤٨٢.٦٦٥.٢٣٩	صافي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨			
١.١٥٩.١١٥.٧٨١	٩٦.٩٥٢.٣٥٤	١.٠٦٢.١٦٣.٤٢٧	الإيرادات
٣٣٥.٢٢٠.٤٠٢	٤٢.٩٥١.٤٠٩	٢٩٢.٢٦٨.٩٩٣	الربح الإجمالي
٣٤٧.٧٤٤.٧٩١	١٦.٩٧٨.٧٥١	٣٣٠.٧٦٦.٠٤٠	صافي الموجودات

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

٠٢٩ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة (القروض القصيرة الأجل والقروض لأجل ومشتقات الأدوات المالية) . ولغرض إدارة مخاطر أسعار العمولة المستحقة على القروض ، تراقب الشركة بشكل منتظم حركة أسعار العمولة وتكلفة التمويل في السوق وتقيم مدى امكانية تغطية مخاطر تعرضها للتقلبات في أسعار العمولة . وقد أبرمت الشركة عقداً لمقايضة أسعار العمولة توافق بموجبه على مقايضة الفرق بين مبالغ العمولة الثابتة والمتغيرة محتسبة بالرجوع إلى القيمة الاسمية الأساسية المتفق عليها (أنظر أيضاً إيضاح ٢٤).

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي 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 بالملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة . يمثل أكبر ٥ عملاء لدى الشركة ٩٧ر٥٩% من أرصدة الحسابات التجارية المدينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي (٢٠٠٨ : ٧٣%) .

مخاطر السيولة

تتمثل 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 وبمبلغ يعادل تقريباً قيمته العادلة . تدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية والمساهمات من المساهمين . وتتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ تقديم الخدمات / البيع ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً من تاريخ الحصول على الخدمات / الشراء .

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والحوالار الأمريكي . وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

٠٣٠ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية والمشتقات المالية .

تتألف الموجودات المالية من الاستثمارات والأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة وقيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة . وتتألف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع وحسابات المساهمين الجارية والقروض لأجل والمبالغ المستحقة الي جهات ذات علاقة والحسابات الدائنة والقروض من جهة منتسبة .

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