

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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
٢٥ - ٧	أيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل ، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيرادات المرفقة من (١) إلى (٣٤) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. 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 إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأى غير متحفظ
في رأينا أن القوائم المالية ككل:

١) ظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وبنفيتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ
الموافق: ١٥ مارس ٢٠١٧ م

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالى
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١١١,٤٦٥,٠٤٣	٧٣,١٢٨,٨٧٢	٣	موجودات متداولة
٦٥٧,٥٢٥,٤٨٥	٦٣١,٧٨٣,٨٠٧	٤	نقد ونقد مماثل
٣٠,٩٢٦,٥٣٦	٢٠٨,٨٩٨,٨٦٦	٥	ذمم مدينة
١,٥٧١,٨٩٢,٧٠٣	١,٤٥٠,٧٣٥,٥٨٥	٦	دفعات مقدمة لموردين وبالمبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥,١٥٤,٣٧٤	٣,٧٤٦,٧١١	٧	قيمة أعمال منفذة فانضية عن فواتير
٧١,٢٧٣,٣٧٦	٦١,٩٠٦,٠٣٨	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤,٣٤٦,١٣٦	٢,٤٦٠,٠٧٥	٩	مخزون
٢,٧٥١,٥٨٣,٦٥٣	٢,٤٣٢,٦٥٩,٩٥٤		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٤,٢٩٢,١٩١	٤,٢٩٢,١٩١	١٠	اجمالي الموجودات المتداولة
١٨,٧٧٢,٨٦٣	٣١,٢٧٢,٦٩٢	١١	موجودات غير متداولة
٣١,١٢٤,٢٥٩	٤,٤١٤,٦٥٢	١٢	استثمارات في شركات تابعة
٤٤٣,٣٨٢,٩٨٤	٣١٢,٧٧٢,٥٦٩	١٣	تكليف تجهيز
٤٩٧,٥٧٧,٢٩٧	٣٥٢,٧٥٢,١٠٤		ودائع طويلة الأجل
٣,٢٤٩,١٥٥,٩٥٠	٢,٧٨٥,٤١٢,٠٥٨		ممتلكات ، معدات وسيارات
٥٣٠,٣٥١,٦١٢	٥٠٥,٧٤٩,٤٣٨	١٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٩٧,٠٤٧,٤٩٢	٢١٤,٤٦١,٢٤٢		اجمالي الموجودات
٦٢,١٢١,٨٦٠	٥٤,٠٠٣,١٤٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٣,٢٠٤,٢٧٠	٣٦,٠٧٦,٥٤٤	١٧	مطلوبات متداولة
٨,٣٨٣,٣٨٦	١٠,٧٨٤,٧٠٥	١٥	ذمم دائنة
٢٤,٥٧٥,٩٥٥	١٣٦,٢٩٠,١١٢	١٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤٤١,١١٧,٣٤٨	٤٢٨,٨٧٠,١٠٦	١٧	دفعات مقدمة من عملاء
١,٦٦٣,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧	١٨	دفعات مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٣٨٨,٤٦٥,٥٧٠	١,٣٨٧,٨٩٦,٩٣٩		مخصص زكاة
٦٣٨,٨١٦,٤٦٠	٣١٦,٢٣٢,٢٧٦	١٧	قرص قصيرة الأجل
١٢٦,٨٨٥,٢٢٤	١١٤,٩٧١,٢٠٠		جزء متداول من قروض لأجل
٦٦,٥٤٢,٢٣٥	٥٧,٠٤٥,٤٦٧	١٩	توزيعات أرباح مستحقة
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	اجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
٩٧١,٢٩٣,٩١٩	٦٢٧,٢٩٨,٩٤٣		قرض لأجل
٢,٣٥٩,٧٥٩,٤٨٩	٢,٠١٥,١٩٥,٨٨٢		دفعات مقدمة من عملاء
٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠	٢١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٧٠,٩٨٨,٨٥٦		قرض من الشركة الأم
٢٨٧,١٥٧,٦٠٥	١٤١,٤١٤,٨٢٠		قرض من شركة زميلة
٨٨٩,٣٩٦,٤٦١	٧٧٠,٢١٦,١٧٦		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٢٤٩,١٥٥,٩٥٠	٢,٧٨٥,٤١٢,٠٥٨		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

فواز الخضرى
 الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

على الخضرى
 الرئيس

سهيل سعيد
 المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية.

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٦٩,٩٣٨,٩٢٥	١,٠٣٠,٣٣٠,٢٤٣	٢٩	إيرادات
(١,٤٥١,٩٦٣,٦٥٦)	(١,٠٨٢,٦٤١,٥٩١)	٢٩	تكليف مباشرة (الخسارة) / الربح الإجمالي
١١٧,٩٧٥,٢٦٩	(٥٢,٣١١,٣٥٨)		مصاريف
(٦٨,١٥٩,٢٧٦)	(٦,٥٤٩,١٨٥)	٢٣	مصاريف بيع وتسويق
	(٤٥,٩٢٠,٧٢٩)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
٣٤,٧١٣,١٦٧	(١٠٤,٧٨١,٢٧٢)		الخسارة / الدخل من العمليات الرئيسية
٤٧,٧٢٧,٠٩٥	٤٣,٦١٤,٠١٩	٢٥	إيرادات أخرى ، بالصافي
(٤٥,٦٤٩,٧٥٠)	(٥٠,٧٥٧,٧١٦)		أعباء مالية
٣٦,٧٩٠,٥١٢	(١١١,٩٢٤,٩٦٩)		الخسارة / الدخل قبل حساب الزكاة
(٣,٤٣١,٢٣١)	(٦,٠٥٥,٣١٦)	١٥	زكاة
٣٣,٣٥٩,٢٨١	(١١٧,٩٨٠,٢٨٥)		خسارة / دخل للسنة
معاد تصنيفه			
٠,٦٢	(١,٩٢)	٢٨	(خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٠,٦٠	(٢,١٢)	٢٨	(خسارة) / ربحية السهم من صافي (خسارة) دخل
(٠,٠٢)	(٠,٢٠)	٢٨	خسارة السهم من العمليات الأخرى
٥٥,٧٨١,٢٥٠	٥٥,٧٨١,٢٥٠	٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

فواز الخضرى
 الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

على الخضرى
 الرئيس

سهيل سعيد
 المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٣٦,٧٩٠,٥١٢	(١١١,٩٢٤,٩٦٩)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة تعديلات على : إستهلاك إطفاء تكاليف التجهيز مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين عائد من استبعاد اصول بفرض البيع أعباء مالية
١٤٤,٨٢٠,٦٧١	١٢٤,٣٣٨,٤٩٥	١٣
١٤,٩٢٠,٤٤١	١٢,٤٦٠,٠١٠	١١
٢٤,٥٣٨,١٦٤	٥,٨٥٢,٦٦٣	١٩
(٤١,٠٦٤,٣٥٤)	(١٤,٢٩٥,٢٤٠)	٢٥
٤٥,٦٤٩,٧٥٠	٥٠,٧٥٧,٧١٦	
<u>٢٢٥,٦٥٥,١٨٤</u>	<u>٦٧,١٨٨,٦٧٥</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥٧,٠٨٣,١٢٥)	٣٧,١٤٩,٣٤١	نرم مدينة
(٩٧,٦٢٤,٥٧٨)	١٠١,٠٢٧,٦٧٠	دفعات مقدمة لموردين وبمبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٦,٨١٢,٨٢٦	٩,٣٦٧,٣٣٨	مخزون
(٢١٢,٢١٨,٤٢٣)	١٢١,١٥٧,١١٨	قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير
١٥٦,٨٦٥,٦٧٢	(١١,٧٢٩,٩٠٠)	نرم دائنة
١٦٨,٨٤٩,٢٨٩	(٨٦,٢٠٧,٧٠٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة الأخرى
(٧٣,٤٧٨,٨٥٥)	(٢٠,٠٣٢,٧٣٩)	دفعات مقدمة من عملاء
(٤,٤١٤,٦٥٢)	٢٦,٧٠٩,٦٠٧	ودائع طويلة الأجل
١٣٣,٣٦٣,٣٣٨	٢٤٤,٦٢٩,٤١٠	صافي النقد من العمليات
(٤٢,٤٣٧,٧٠٧)	(٤٧,١٣٦,٢٦٦)	أعباء مالية مدفوعة
(٢,٣٦٦,٦٥٩)	(٣,٦٥٥,٩٩٧)	زكاة مدفوعة
(٢٧,٦٢٩,٨٤٨)	(١٥,٣٤٩,٤٣١)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
<u>٦٠,٩٢٩,١٢٤</u>	<u>١٧٨,٤٨٧,٧١٦</u>	صافي النقد من النشاطات التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(١٠٣,١٤٣,٠٧٨)	(٢٩,١٥٧,٢١٣)	شراء ممتلكات ، معدات وسيارات
١٤٤,٠٨٠,٩٧٧	٦١,٦١٠,٤٣٤	محصلات من استبعاد أصول محتفظ بها بفرض البيع
(٣,٣٣٠,١٢٤)	(٢٤,٩٥٩,٨٣٩)	تكاليف تجهيز متبدلة
<u>٣٧,٩٠٧,٧٦٥</u>	<u>٧,٤٩٣,٣٨٢</u>	صافي النقد من النشاطات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(٢٥٩,٣١٢,٠٢١)	(٢٢٣,١١٧,٢٦٩)	حركة قروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض مستلم من الشركة الأم
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١٥٢,٠٧٤,٥٢١)	(٢٢٤,٣١٧,٢٦٩)	صافي النقد المستخدم في النشاطات التمويلية
(٥٣,٢٣٧,٦٣٢)	(٣٨,٣٣٦,١٧١)	نحس في النقد والنقد المماثل
١٦٤,٧٠٢,٦٧٥	١١١,٤٦٥,٠٤٣	نقد ونقد مماثل في بداية السنة
١١١,٤٦٥,٠٤٣	٧٣,١٢٨,٨٧٢	نقد ونقد مماثل في نهاية السنة
<u>٩٨,٢٨٧,٨٦٥</u>	<u>٣٥,٤٢٩,١٣٣</u>	معاملات غير نقدية
<u>-</u>	<u>٢٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية لممتلكات ، معدات وسيارات محولة لموجودات محتفظ بها للبيع

فواز الخضرى
 الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-٥-

على الخضرى
 الرئيس

سهيل سعيد
 المدير المالي

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٨٣,٧٩٩,٦٨٠	٢٨٤,٨٩٦,٧٥٢	٦٧,٦٥٢,٩٢٨	٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م صافي دخل السنة
٣٣,٣٥٩,٢٨١	٣٣,٣٥٩,٢٨١	-	-	محول 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)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م صافي خسارة للسنة
٨٨٩,٣٩٦,٤٦١	٢٨٧,١٥٧,٦٠٥	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٣١,٢٥٠,٠٠٠	إصدار أسهم منحة (ايضاح ٢١)
(١١٧,٩٨٠,٢٨٥)	(١١٧,٩٨٠,٢٨٥)	-	٢٦,٥٦٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الادارة(ايضاح ٢٢)
-	(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	
٧٧٠,٢١٦,١٧٦	١٤١,٤١٤,٨٢٠	٧٠,٩٨٨,٨٥٦	٥٥٧,٨١٢,٥٠٠	

فواز الخضرى
 الرئيس التنفيذي والعضو المفوض

على الخضرى
 الرئيس

سهيل محمد
 المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ التكوين والنشاط

أسس المرحوم الشیخ عبد الله عبد المحسن الخضرى مؤسسة فردية بالمملکة العربية السعودية في عام ١٩٦٦ م تزاول أعمال المقاولات العامة . وقد تم تحويل المؤسسة إلى شركة توصیة بسيطة سعودية تحت اسم "شركة إبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى" بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٢ هـ الموافق ٣٠ يناير ١٩٩٢ م . ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢ / ق وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٢٠ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩ م).

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠ م، قبّلت هيئة السوق المالية طلب إدارة الشركة بطرح ١٢,٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي بقيمة ٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد على أن يكون تاريخ الاكتتاب من ٤ إلى ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ م. وابتداءً من تاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠ م، ادرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية.

في ٢٠١٦ م تكبدت الشركة خسائر إجمالية بمبلغ ٥٢,٣ مليون ريال سعودي (١٥٠ م: أرباح إجمالية بمبلغ ١١٧,٩ مليون ريال سعودي) والذى نتج بشكل أساسى عن تسليم أحد المشاريع والتغير فى سند إستلام بعض المشاريع . تعتقد الإدارة ان هذه بعض الحالات المنفصلة وعليه لم تتوقع الإدارة حدوث أي خسارة جوهيرية على مشاريعهم الحالية .

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

فيما يلى قائمة تفصيلية بفروع الشركة:

رقم السجل التجارى لفرع	موقع الفرع	إنتهاء صلاحية السجل التجارى
٢٠٥٠١٠٧٣٢	الجبيل - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٧/١٩
٢٠٥١٠٢٢٦٦١	الخبر- المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٢/١٩
٢٠٥٠٠٤٦٤٨٣	الدمام - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/٩
٤٧٠٠٠٤٩٧٦	ينبع - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/٩
٢٠٥١٠٢٠٠١١	الخبر- المملكة العربية السعودية	١٤٣٧/٦/٩
٤٠٣٠٩١٨٣٥	جدة - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/٩
٤٦٥٠٠٢٣٦٨٢	المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية	١٤٤٠/٦/٩
٢٠٥٠٠٥١٣٢	الدمام- المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٥/١٧
٢٠٥١٠٢٢٨٦٩	الخبر- المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٧/١٣
١٢٠٧٧٢٣ - سى . إن -	أبو ظبى- الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٧/٧/٢٦
٧٠٧ - اي.اكس. تي -	جمهورية غانا	٢٠١٧/٥/٢١
٣٤٣٠٦٧	دولة الكويت	٢٠١٨/٩/٢٦
١٠١٠٣٦٦٨٠٦	الرياض - المملكة العربية السعودية	١٤٣٩/٤/٢٧
١ - ٨٦٨٢٤	مملكة البحرين	٢٠١٧/٩/١٢

وتزاول 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 مرفاق المياه والصرف الصحي وصيانة وتشغيل المراكز التدريبية والتعليمية وصيانة وتشغيل وتجهيز الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والمؤقتة).
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنسيق المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم 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 قمامه "السيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامه ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية) وخلاطات اسمنت وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين.
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والحديد والصلب والنحاس والقصدير والالمونيوم والخرادات (مصنوعات معدن وخردة) والآلات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفى وأجهزة الاتصالات السلكية وألات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحاسبات 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 النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلاطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الرزينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والماء الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي. والزيوت وأنظمة (جمع ومعالجة وحرق الغازات الناتجة عن دفن الفضلات والمراوح غير المباشرة وتهوية طوارئ وهندسية) والمراوح (الصناعية والنفاثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية ومنظمات الضغط والثلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروليكية والصناعية ومنظفات الصوتية ونافخات الهواء الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية وطرق وبناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات ومواد بناء الأفران والمداخن الصناعية وانتزاع الصدا والتآكل).
- إنشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي ومصانع البتروليكيميات والغاز ومحطات تكرير البترول والغاز والغاز البتروليوم ومصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية.
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنبوب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروليكيمائية).
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقارات) وتغيير العمالة الفنية.
- الكالات 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 وتغييرها.
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المتنزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ونورد فيما يلي بياناً باهتمام السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية:

العرف المحاسبي،
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

يتم الإعتراف 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 :

- الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة المتبقية للممتلكات، المصنع والمعدات.
- القيمة المقدرة للعقود طويلة الأجل.
- مخصص نيون مشكوك فيها.
- مخصصات ومستحقات.
- مخصص مخزون بطي الحركة.

النقد والنقد المماثل

يتكون النقد والنقد المماثل من أرصدة البنوك ، نقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل قابلة للتحويل إلى مبالغ نقية معلومة لها فترات إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

الدّمّ المدين

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

المخزون

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

الموجودات المحافظ بها بغرض البيع

تصنف الممتلكات والمعدات والسيارات كموجودات محافظ بها بغرض البيع إذا كانت ستسترد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلاً من الاستخدام المستمر . ويكون هذا الشرط قد تحقق فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير ويكون الأصل متوفراً للبيع الفوري في وضعه الحالي . وتقتس الأصول بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيّهما أقل. ولا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والسيارات عندما تصنف كأصول بغرض البيع.

الاستثمارات

تم إحتساب الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة بعد خصم الهبوط في قيمتها (إن وجد).

تكلّيف التجهيز

تؤجل التكاليف المباشرة المتبددة في بدء عقود جديدة وتطفأ على مدى فترة العقود ذات العلاقة بطريقة القسط الثابت.

الممتلكات ، المعدات والسيارات

تُسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لاحتساب الإستهلاك:

المباني والبورتبلات والهناجر	٤ - ٢٠ سنة
المكاتب والمعدات والأدوات	٤ - ١٠ سنة
مركبات الأعمال الإنسانية	٤ - ٦٧ سنة
التجهيزات المكتبية والإثاث	٤ - ٦٧ سنة

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 تقيير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات للتوصيل إلى مدى خسارة الهبوط في قيمتها. وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقيير القيمة القابلة للإسترداد لأحد الموجودات، تقوم الشركة بتقيير 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 عن قيمة الأصل في قائمة الدخل كمصرف في الحال.

عند عكس قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات(أو وحدة توليد النقد) بزيانتها إلى القيمة المقررة المعادلة القابلة للإسترداد بشرط لا تتعدي 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 كغيره في الحال.

القروض

يتم الإعتراف بالقروض بالمتحصلات المستلمة بالصافي من تكاليف المعاملة ، تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او إنشاء او انتاج الموجودات المؤهلة إلى تكلفة هذه الموجودات . تحمل تكاليف الاقتراض الأخرى على قلمة الدخل .

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

مخصص الإنزام

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

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودية، 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 قابل للتوزيع.

الزكاة

يتم تكريم مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية ، إن وُجدت ، والتي تصبح مستحقة عند الرابط النهائي ، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يتم فيها إنهاء الرابط . درجت الشركة على تحويل المبلغ المطلوب من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي على أساس ربع سنوي وتقوم بعمل التسويات في نهاية السنة .

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد 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 جزء أساسي من الشركة التي تقوم بما يإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (قطاع تجاري)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاعات الجغرافية)، يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

(خسارة) ربحية السهم

تحسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية من صافي (خسارة) / دخل بتقسيم صافي خسارة / دخل الفترة على المتوسط المرجع لعدد الاسهم 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 الإنشاء 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 . امكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بصورة موثوقة.
- ب . احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعقد إلى المنشأة.
- ج . امكانية قياس تكاليف إنجاز العقد ومرحلة الإنجاز بصورة موثوقة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- د . امكانية تحديد تكاليف العقد المرتبطة به بصورة واضحة وقياسها بصورة موثوقة بحيث يمكن مقارنة تكاليف العقد الفعلية المتكبدة بالتقديرات السابقة.

و عند عدم إمكانية تقدير نتيجة عقد إنشاءات بصورة موثوقة (خلال المراحل الأولى للعقد بصورة رئيسية) ، لا يعترف بإيرادات العقد إلا في حدود التكاليف المتكبدة 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 المتكبدة حتى تاريخه والتكلفة المقدرة لإنجاز الأعمال.

و عند تحديد مرحلة الإنجاز بالرجوع إلى تكاليف العقد المتكبدة حتى تاريخ إعداد القوانين المالية ، تدرج فقط تكاليف تلك العقود التي تعكس الأعمال المتفيدة ضمن التكاليف المتكبدة حتى تاريخ إعداد القوانين 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 للاستخدام في العقد ولكن لم يتم تركيبها واستخدامها أو تطبيقها خلال تنفيذ العقد ، ما لم تصنف المواد خصيصاً للعقد .
- ب . المبالغ المدفوعة مقدماً لمقاولين الباطن نظير الأعمال المتفيدة بموجب عقد الباطن .

عندما يكون هناك حالة عدم تأكيد فيما يخص تحصيل المبالغ المضمونة في إيرادات العقد ، والمعترف بها في قائمة الدخل، يتم الإعتراف بالمبالغ غير القابلة للتحصيل، أو المبالغ التي لم يعد من المحتمل إستردادها كمصرف بدلًا عن الإعتراف به كتسوية لمبلغ 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 احتمالاً أن تتجاوز تكاليف العقود إجمالي إيرادات العقود ، يتم الإعتراف بالخسارة المتوقعة كمصرف 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 تقييرات إيرادات العقد أو تكاليفه ، أو أثر التغير في تقيير نتائج العقد يتم معالجتها كتغير في التقديرات كتغير في التقديرات المحاسبية على الفترة التي تتغير فيها والفترات المقبلة التي ستتأثر.

تكاليف العقود

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

الإيجار

تصنف الإيجارات كإيجارات رأسمالية متى ما تحول شروط الإيجار فعلياً كل مخاطر ومزايا 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 والتسويق هي تلك المصروفات المتعلقة بتكاليف مناقصة المشروع، ومخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
 تصنف كل المصروفات الأخرى ما عدا أعباء التمويل كمصاريف عمومية وإدارية.

توزيعات أرباح

تم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تتم فيها الموافقة عليها من قبل المساهمين بالشركة.

٣٠ النقد والنقد المماثل

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٧٤٣,٢٢٩	٢٣,٨٨٦,٠٨٨
١٠٣,٧٢١,٨١٤	٤٦,٢٤٢,٧٨٤
١١١,٤٦٥,٠٤٣	٧٣,١٢٨,٨٧٢

نقد في الصندوق
 نقد في البنوك

٤٠ الذمم المدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٢,١٨٠,٨٠٨	٥٥١,١٨٠,٨٧٩
(٢,٢٥٦,١٧٣)	(٢,٧٦٢,١٣٩)
٥٩٩,٩٢٤,٦٢٥	٥٤٨,٤١٨,٧٤٠
٥٨,٩٦٠,٤٩٩	٨٥,٤٠١,٤٦٧
(١,٣٥٩,٦٤٩)	(٢,٠٣٦,٤٠٠)
٥٧,٦٠٠,٨٥٠	٨٣,٣٦٥,٠٦٧
٦٥٧,٥٢٥,٤٨٥	٦٣١,٧٨٣,٨٠٧

ذمم مدينة
 ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

محتجزات مستحقة القبض
 ناقصاً : مخصص محتجزات مستحقة القبض

اجمالى الذمم المدينة - صافي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم تمثل المبالغ المستحقة القبض من جهات حكومية ما نسبته ٧٨٪ (٢٠١٥ م: ٢٣٪) من اجمالي الحسابات المدينة والمحتجزات المستحقة القبض.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، الذمم المدينة بقيمة اسمية قدرها ٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣,٦ مليون ريال سعودي) قد تم هبوط قيمتها.

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمحتجزات على النحو التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٥١٧,٠٩٨	٣,٦١٥,٨٢٢
٩٨,٧٢٤	٣,٨٨٦,٨٦٨
-	(٢,٧٠٤,١٥١)
٢,٦١٥,٨٢٢	٤,٧٩٨,٥٣٩

في بداية السنة
 المحمل للسنة
 المبالغ المشطوبة
 في نهاية السنة

فيما يلي تواريخ الحسابات المدينة غير المنخفضة القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م :

الإجمالي	٩٠ يوماً	١٨٠ يوماً	٣٦٥-١٨١ يوماً	أكثر من سنة واحدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤٨,٤١٨,٧٤٠	١٩١,٣٠١,٦٠٦	٥١,٤٦٦,٩٩٦	١٠٥,٣٤٠,٣٩٧	٢٠٠,٣٠٩,٧٤١
٥٩٩,٩٢٤,٦٢٥	٣١٥,٠٩٥,٦٢٩	٦٣,٩٧٧,٢٠٩	٨٠,٣٧٦,١١٩	١٤٠,٤٧٥,٦٧٨

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

٢٠١٥	٢٠١٦	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين من الباطن
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠,٦٣٠,٦٤٤	١١١,٦٢٤,٦١٣	قرصان إلى موظفين
٢٢,١٦٩,٩٢٧	١٨,٥١٢,٨١٢	تأمينات نقدية مقابل خطابات ضمان
٢٨,١١٢,٣٨٨	١٧,٥٦٥,٤٧٢	موجودات متداولة أخرى
١٩,٢٣٠,٠٦٥	١٧,٨٥٩,٧٦٨	
١٩,٧٨٣,٥١٢	٤٣,٣٣٦,٢٠١	
٣٠,٩,٩٢٦,٥٣٦	٢٠٨,٨٩٨,٨٦٦	
	١ - ٥	

٥ - تتضمن الجزء المتداول من الودائع طويلة الأجل بـ ٢٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : لا شئ) .

٦ . قيمة الأعمال المنفذة الفاتحة عن الفواتير

٢٠١٥	٢٠١٦	قيمة أعمال منفذة
ريال سعودي	ريال سعودي	نقصاً: قيمة أعمال غير منفذة حتى تاريخه (تراكمي) *
٨,٠٢٠,١٥٣,٢٥٥	٧,٤٩٥,٩٢٥,٢٥٦	قيمة أعمال منفذة حتى تاريخه (تراكمي) *
(٢,٩٦٩,١٤٨,٨٦٦)	(٢,٢١٨,١٣٦,٦٢٥)	نقصاً: فواتير مقابل أعمال منفذة ودفعات مقدمة
٥,٠١٠,٠٠٤,٣٨٩	٥,٢٧٧,٧٨٨,٦٣١	
(٣,٥٢٩,١١١,٦٨٦)	(٣,٨٢٧,٥٥٣,٠٤٦)	
١,٥٧١,٨٩٢,٧٠٣	١,٤٥١,٧٣٥,٥٨٥	

الحركة في قيمة الأعمال المنفذة بالإضافة إلى الفواتير كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافة: قيمة أعمال منفذة خلال السنة
١,٣٥٩,٦٧٤,٢٨٠	١,٥٧١,٨٩٢,٧٠٣	نقصاً: فواتير أعمال منفذة خلال السنة
١,٥٥٨,٧١٤,٢٧٩	١,٠٢٦,٠٧٢,٤٣٧	في نهاية السنة
(١,٣٤٦,٤٩٥,٨٥٦)	(١,١٤٧,٢٢٩,٥٥٥)	
١,٥٧١,٨٩٢,٧٠٣	١,٤٥٠,٧٣٥,٥٨٥	

* الأرقام المترادفة مستبعد منها عقود النظافة ، والعمليات والصيانة التي لا تتبع طريقة نسبة الإنجاز للإعتراف بالإيرادات .

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

طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
الشركة الأم	شركة الخضرى للاستثمار القابضة
جهة متنسبة	شركة الخضرى وأبناؤه
جهة متنسبة	شركة الخضرى للصناعات الثقيلة
جهة متنسبة	شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية
جهة متنسبة	وكالة الخضرى لسفريات والسياحة
جهة متنسبة	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى وميرتل للخدمات الصناعية
جهة متنسبة	شركة أبناء الخضرى إلى في شينج المحدودة
جهة متنسبة	شركة هامون دوهونت الشرق الأوسط المحدودة
جهة متنسبة	شركة ميس العربية السعودية المحدودة
جهة متنسبة	شركة تقنية تتبع المركبات
جهة متنسبة	شركة كارينا العربية المحدودة
جهة تابعة	شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى - قطر
جهة تابعة	شركة مجموعة الخضرى العالمية للمقاولات ذ.م.م. - الكويت
جهة تابعة	شركة الخضرى العالمية المحدودة - أبوظبي
جهة متنسبة	شركة المصالح الفاربة
جهة متنسبة	شركة مدح العقارية
جهة متنسبة	مؤسسة مجرة الدانة
جهة متنسبة	شركة فواز وشركاه
جهة متنسبة	شركة الإسكان والتعمير العقارية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	مشتريات وخدمات ومقابلات من الباطن
٤,٨٩١,١٧٠	٢,٨٩٦,٧٠٠	بيع موجودات
-	٥٠,٤٩٥,٢٦٠	تذاكر سفر
١١,٨٧١,٠٢٢	١,٧٠٧,٦٧٢	مصاريف معد تحويلها على جهة متنسبة
٨٢١,٠٧١	١٥٤,٧٣٨	رواتب ومزايا أخرى لأعضاء مجلس الإدارة (انظر أدناه)
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 متنسبة يستحق السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م . وقد تم تصنيف القرض من جهة متنسبة ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي .
 تم الموافقة على سياسات تسعير هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تحليل بالبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة:

أ) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦١٦,٩٥٢	١,٦١٦,٩٥٢
١,٩٠٠,٥٠٤	١,٣٩٢,٩٦٢
١٦٩,٩٦٩	١٦٩,٩٦٩
-	١٣٢,٥٧٣
١٩٧,٣٩٢	١٩٧,٣٩٢
-	١٣٠,٤٥٦
١,٠٧٣,٨٣٤	١٠٦,٤٠٧
١٠,١٩٥,٧٢٣	-
١٥,١٥٤,٣٧٤	٣,٧٤٦,٧١١

شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى وبرئى للخدمات الصناعية
 شركة ميس العربية السعودية
 الخضرى العالمية - قطر
 شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية
 شركة هامون دوننت الشرق الأوسط المحدودة
 مكتب الخضرى الخيري
 جهات متنسبة أخرى
 شركة الخضرى للاستثمار القابضة

ب) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٧,٠٧٨,٧٧٠
٤,٩٢٢,٠٣٤	٥,٤٠٠,٦٩٤
١٣,٣٢٠,٧٤٠	١٣,٨٦٦,٧١٥
٨٥٥,٤٧١	١,١٤٠,٠٦٣
-	٦,٢٨٠,٧٥١
-	١,١١٣,٠٠٣
٢,٨٢٢,٥٢٥	٥٦٤,١٤٩
١٠٨,٠٠٠	٦٣٢,٣٩٩
١٧٤,٥٠٠	-
٢٣,٢٠٤,٢٧٠	٣٦,٠٧٦,٥٤٤

شركة الخضرى للاستثمار القابضة
 شركة الخضرى للصناعات التحويلية
 شركة الخضرى للسفر والسياحة
 شركة تقنية تتبع المركبات
 شركة المساحات القارية
 شركة الإسكان والتعمير العقارية
 شركة الخضرى وأبناؤه
 شركات متنسبة أخرى
 شركة الخضرى للتجارة والخدمات الصناعية

٨. المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٢٩٨,٥٩٧	٦٤,٤٧٧,٥٤٢
١١٦,٥٩٢	٥٠,٤١٦
٧٦,٤١٥,١٨٩	٦٤,٥٢٧,٩١٨
(٥,١٤١,٨١٣)	(٢,٦٢١,٨٨٠)
٧١,٢٧٣,٣٧٦	٦١,٩٠٩,٠٣٨

نهاية مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة

حركة مخصص المخزون المتقادم وبطئ الحركة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١٢٣,٠٢٠	٥,١٤١,٨١٣
٦,٥٦٠,٣٤٣	-
(٥,٥٥١,٥٥٠)	(٢,٥١٩,٩٣٣)
٥,١٤١,٨١٣	٢,٦٢١,٨٨٠

في بداية السنة
 اضافة : مخصص خلال السنة
 نهاية : عكس / مشطوبات مخزون متقادم وبطئ الحركة خلال السنة
 في نهاية السنة

٩ . أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٧٤,٨٨٤	١٤,٣٤٦,١٣٦
٩٨,٢٨٧,٨٦٥	٣٥,٤٢٩,١٣٢
<u>(١٠٣,٠١٦,٦١٣)</u>	<u>(٤٧,٣١٥,١٩٣)</u>
<u>١٤,٣٤٦,١٣٦</u>	<u>٢,٤٦٠,٠٧٥</u>

في بداية السنة
 محول من صافي القيمة الدفترية للممتلكات ، المعدات والسيارات (ايضاح ١٢)
 استبعادات
 في نهاية السنة

١٠ . الاستثمارات في شركات تابعة

تتألف الاستثمارات في شركات تابعة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠٧,٦٤٠	٢٠٧,٦٤٠	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠
٤,٠٠٩,٥٠٠	٤,٠٠٩,٥٠٠	٪ ٩٩	٪ ٩٩
٧٥,٠٥١	٧٥,٠٥١	٪ ٤٩	٪ ٤٩
<u>٤,٢٩٢,١٩١</u>	<u>٤,٢٩٢,١٩١</u>		

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

الشركات التابعة.

١-١١ لم يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة في هذه القوائم المالية إما لعدم وجود أعمال لهذه الشركات التابعة خلال السنة أو لكونها تعتبر غير هامة بالنسبة للقوائم المالية ككل.

١١ تكاليف التجهيز

٢٠١٥	٢٠١٦	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
٦٨,٠٨٠,١٧٩	٧١,١١٠,٣٠٣	إضافات خلال السنة
٣,٠٣٠,١٢٤	٢٤,٩٥٩,٨٣٩	في نهاية السنة
<u>٧١,١١٠,٣٠٣</u>	<u>٩٦,٠٧٠,١٤٢</u>	الإطفاء:
(٣٧,٤١٦,٩٩٩)	(٥٢,٣٣٧,٤٤٠)	في بداية السنة
(١٤,٩٢٠,٤٤١)	(١٢,٤٦٠,٠١٠)	إطفاء خلال السنة
(٥٢,٣٣٧,٤٤٠)	(٦٤,٧٩٧,٤٥٠)	في نهاية السنة
<u>١٨,٧٧٢,٨٦٢</u>	<u>٣١,٢٧٢,٦٩٢</u>	صافي القيمة الدفترية

تكتبت 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

٢٠١٥	٢٠١٦	الرصيد في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات خلال السنة
٢٦,٧٠٩,٦٠٧	٣١,١٢٤,٢٥٩	(نقداً) جزء متداول (إضاح ٥)
٤,٤١٤,٦٥٢	-	الرصيد في نهاية السنة
-	(٢٦,٧٠٩,٦٠٧)	
<u>٣١,١٢٤,٢٥٩</u>	<u>٤,٤١٤,٦٥٢</u>	

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

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضربي
 شركة مساهمة سعودية
 إضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ . الممتلكات والمعدات والمبانى والسيارات

النحوين	المجموع	الإعمال	التجهيزات	المباني	والآلات	ريل سعودي	ريل سعودي	
							الأساسية	تحت التنفيذ
الاستهلاك:							٩١,٦٦٥,٥٩٧	٥٥٢,٢٦٩,٤٨٦
في بداية السنة							٧٢٤,٨٨٢,٥٨٦	٥١٥,٩٠٤,٤٠٢
الإضافات							٤,٣٣,٩,٤٨٦	٢,٣٣,٩,٤٨٦
التحولات							-	-
المحول إلى أصول محقّظ بها بفرض البيع (إضاح ٩)							٨٣٣,٤٣٦	٨٣٣,٤٣٦
في نهاية السنة							(١٠,٤٣,٤٠٢)	(٦٢,٤٣,٤٠٢)
الاستهلاك:							٨٢,٣٠,٢٤٢	٨٢,٣٠,٢٤٢
في بداية السنة							٦٢,٣٠,٢٤٢	٦٢,٣٠,٢٤٢
المحمل للسنة							-	-
المحول إلى أصول محقّظ بها بفرض البيع (إضاح ٩)							٤٢,٣٢,٣٢	٤٢,٣٢,٣٢
في نهاية السنة							(٤٢,٣٢,٣٢)	(٤٢,٣٢,٣٢)
صافي القيمة الدفترية:							-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م							٢١,٨١٥,٥٢٠	٢١,٨١٥,٥٢٠

١٤ . التم الدائنة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٤٤٨,٨٠٤,٨٢٢	٤٤٣,٧٩٥,٨٧٠
٨١,٤٧٠,٩٥٦	٦١,٩٥٣,٥٦٨
٧٥,٨٢٤	-
٥٣٠,٣٥١,٦١٢	٥٠٥,٧٤٩,٤٣٨

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

١٥ . الزكاة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٢,٤٢١,٢٣١	١,٠٥٥,٣١٦

المحمل للسنة

تم إحتساب المخصص على أساس البنود التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٨٥٨,٩٠٠,٨٢٧	٨٦٢,٨٣٣,٩٦١
٨١,٠٣٤,٠٣٧	١٣١,٦٢٦,٢٩٨
(٦٢٥,٥٤٠,٨٩٣)	(٦٥٧,١١٥,٤٠٧)
٣١٤,٣٩٣,٩٧١	٣٣٧,٣٤٤,٨٥٢
٢٠,٩٤١,٤٦٤	(٩٥,١٣٢,٢١٢)
٣٣٥,٣٣٥,٤٣٥	٢٤٢,٢١٢,٦٤٠

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

(خسارة) / ربح السنة الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقواعد المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المsumوح بحسمنها في احتساب (الخسارة) / الدخل الخاضع للزكاة.

١٥ . الزكاة (تنمية)

الحركة في المخصص

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٣١٨,٨١٤	٨,٣٨٣,٣٨٦
٣,٤٣١,٢٣١	٦,٠٥٥,٣٩٦
(٢,٣٦٦,٦٥٩)	(٣,٦٥٥,٩٩٧)
٨,٣٨٢,٣٨٦	١٠,٧٨٢,٧٠٥

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

في بداية السنة
 المحمل خلال السنة
 المدفوع خلال السنة
 في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٦ م. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٥ لم تصدر بعد.

احتسبت الزكاة بناءً على أحكام الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخصم أحكام الزكاة بالملكة العربية السعودية إلى تفسيرات مختلفة، ومن المتوقع الإعلان عن أحكام زكاة جديدة في الوقت المناسب. علماً بأنه من الممكن أن تختلف الربوط التي ستتصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الربوط التي قدمتها الشركة.

إبتدأ إلى الاكتتاب العام الأولي خلال عام ٢٠١٠ م، وافقت الشركة الأم على أن تسدد إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ، بالنيابة عن الشركة، أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ عند استكمال الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠٠٩ م.

١٦ . القروض القصيرة الأجل

تحمل القروض القصيرة الأجل عمولة حسب المعدلات التجارية، وهي مضمونة بالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات إثنية.

١٧ . القروض لأجل

في عام ٢٠١٠ م ، تم تحويل القروض لأجل إلى قروض تورق ومرابحة. ويتالف القروض من قروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها وقروض الدوارة وقروض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على إقساط دورية ثلاثة إن القروض مضمونة بالموجودات العامة للشركة وبسندات لأمر . بالإضافة إلى ذلك ، فإن قروض المشاريع التمويلية مغطاه بالتنازل عن المتحصلات من إيرادات المشاريع ذات العلاقة. وتحمل هذه القروض عمولة حسب المعدلات التجارية. ويتجه على الشركة الالتزام ببعض التعهدات بموجب بعض اتفاقيات القروض. وفيما يلي وضع القروض لأجل:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٠,٦٥٥,٧٥٠	٤٨٠,٨٠١,٥٠٣
١٩١,٠٧٤,٦١٤	١٢١,٩٠٥,٢٩٠
٢٨٨,٢٠٣,٤٤٤	١٤٢,٣٩٥,٥٨٩
١,٠٧٩,٩٣٣,٨٠٨	٧٤٥,١٠٢,٣٨٢
(٤٤١,١١٧,٣٤٨)	(٤٢٨,٨٧٠,١٠٦)
٦٣٨,٨١٦,٤٦٠	٣١٦,٢٣٢,٢٧٦

قرهض المشاريع التمويلية المستحقة السداد عند تحصيلها (انظر ايضاح (أ) أدناه)
 القروض الدوردة (انظر ايضاح (ب) أدناه)

قرهض المشاريع التمويلية المستحقة السداد على إقساط دورية ثلاثة (انظر ايضاح (ج) أدناه)

ناقصاً: الجزء المتداول
 الجزء غير المتداول من القروض لأجل

١٧. القروض لأجل (تتمة)

(أ) تم الحصول على هذه القروض من عدة بنوك تجارية وستحق السداد على أساس نسبة تتراوح ما بين ٢٥ % إلى ٧٠ % (٣٥٪ إلى ٥٪) من المتطلبات المتوقعة من إيرادات العقود. عليه ، فإن الجزء المتداول يتضمن هذه القروض على أساس تقديرات الشركة للمتحصلات المتوقعة من الفواتير المستقبلية.

(ب) تمثل هذه القروض قروضاً مسحوبة لفترة قصيرة تتواءم بالإدارة تجديدها لفترة إضافية تمتد لما بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وذلك نظراً لمطالبات رأس المال العامل.

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

تحمل هذه القروض علاوة بحسب تجارية ومضمونة عن طريق التنازل عن موجودات الشركة وسندات إئتمانية .

١٨. توزيعات أرباح مستحقة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٦٢,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧
٢٦,٥٦٢,٥٠٠	-
(٢٦,٥٦٢,٥٠٠)	-
١,٦٦٢,٦٤٧	١,٦٦٣,٦٤٧

في بداية السنة
 توزيعات الأرباح المعتمدة خلال السنة
 المدفوع خلال السنة

في نهاية السنة

١٩. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩,٦٣٣,٩١٩	٦٦,٥٤٢,٢٣٥
٢٤,٥٣٨,١٦٤	٥,٨٥٢,٦٦٣
(٢٧,٦٢٩,٨٤٨)	(١٥,٣٤٩,٤٣١)
٦٦,٥٤٢,٢٣٥	٥٧,٠٤٥,٤٦٧

في بداية السنة
 المحمل للسنة
 المتفق على خلال السنة
 في نهاية السنة

٢٠. قرض من الشركة الأم

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠

قرض من الشركة الأم

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

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضرى
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٥٥,٧٨١ مليون سهم (٢٠١٥ م: ٥٣,١٢٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

اقرر أعضاء مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد في ٢٣ رمضان ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٦م زيادة رأس المال الشركة بنسبة ٥% عن طريق رسملة جزء من الأرباح من خلال إصدار أسهم منحة مقابل كل عشرين سهم مملوكة للمواهدين. ونتيجة لذلك ، فقد تم زيادة رأس المال الشركة من ٥٣١,٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٥٧,٨١٢ مليون ريال سعودي . تم إنهاء الإجراءات القانونية اللازمة لذلك .

٢٢ . مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على مكافأة بنسبة ١٠% من صافي الدخل بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى لعضو مجلس الإدارة الواحد ، وذلك بعد توزيع الحد الأدنى من الأرباح أو إصدار الأسهم المنحة.

دفعت الشركة مكافآت أعضاء مجلس إدارة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦م (٢٠١٥ م: ١,٢ مليون ريال سعودي) اعتمدها المساهمون في اجتماع الجمعية العامة.

٢٣ . مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٠١,١٢٧	٣,٦٢١,٣٤٧	تكاليف موظفين
٤,٨٨٣,٧٦٦	١,٣٤٩,١٧٣	مباني
٩٤٣,٧٨٠	٧٧٩,٥٠٥	دعاية وإعلان
٢,٥٧٤,١٥٣	٧٩٩,١٧٠	أخرى
١٥,١٠٢,٨٢٦	٦,٥٤٩,١٨٥	

٢٤ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٦٩٢,٥٤٣	٣٠,١٤٠,٧٦١	تكاليف موظفين
٢,٨٤٦,٦١٤	١,٥١٣,٦١٦	استهلاك
٣,٠٩٥,٩٨٣	١,٥٧٦,٦٨٧	مكافآت
١,١٢٥,٧٥٩	٢,٠٢٧,٦٤٣	تبرعات
٣,٧٢٨,٥٧٣	٣,٤٥٥,٣٦١	إيجار
١,٤٧٤,٥٠٩	١,٢٥٥,٨٠٩	أتعاب مهنية
٧١٤,٠٣٨	٨٢٦,٦٧٧	سفريات
١,١١٨,٨١١	٨٩٢,٧٣٧	تأمين
٦,٣٦٢,٤٤٦	٤,٢٣١,٤٣٨	أخرى
٦٨,١٥٩,٢٧٦	٤٥,٩٢٠,٧٢٩	

شركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٤٥ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٤١,٦٤,٣٥٤	١٤,٢٩٥,٢٤٠
-	٢٣,٥٩٦,٨٠٠
-	١٢٧,٣٧٦
٥,١٠٨,٢٢٠	١,٤٦٠,٧٤٠
١,٥٥٤,٥٢١	٤,١٣٣,٨٦٣
٤٧,٧٢٧,٠٩٥	٤٣,٦١٤,٠١٩

١ - ٢٥
 أرباح من بيع موجودات بفرض البيع
 إسترداد زيادة ضريبة تصريح عمل
 عكس ديون مشكوك في تحصيلها تم شطبها
 إيرادات إيجار متعددة

٤٥ . في نوفمبر ٢٠١٥ ، قدمت الشركة طلبات للمشاريع المؤهلة لحكومة في إطار مخطط صندوق تنمية الموارد البشرية (صندوق تنمية الموارد البشرية) لاسترداد زيادة ضريبة تصريح عمل . خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٦ م ، ٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م : لا شيء) تم إسلامها من قبل الشركة في هذا الصدد .

٤٦ . الالتزامات المحتملة
 أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة باتفاقية عنها ضمانات حسن أداء بمبلغ ٤٧٣ مليون ريال سعودي (١٥ م : ٤٥٤,٣٨ مليون ريال سعودي).

٤٧ . ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي
 تدخل الشركة في ترتيبات إيجار تشغيلي لاستئجار سيارات ومعدات ومباني سكنية . تم التفاوض بشأن عقود الإيجار لفترة ممتدة سنة إلى ثلاثة سنوات ، وتم تثبيت الإيجارات لفترة ممتدة من سنة إلى ثلاثة سنوات .

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٥٥,٤٤١,٥٠٠	٥١,١٥٦,١٩٧
٥٥,٤٤١,٥٠٠	٥١,١٥٦,١٩٧
٤٠,٨٥٤,١٤٤	٣٤,٥٣٩,٥٨٦
٥٠,٤٩٢,٣٨٦	١,٥٩٥,٢٨٠
٩١,٣٤٦,٥٣٠	٣٦,١٣٤,٨٦٦

الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي المعترف بها كمصرف

فيما يلي ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلي :

مبلغ مستحقة خلال سنة واحدة
 مبلغ مستحقة ما بين سنة وثلاثة سنوات

٤٨ . (خسارة) ربحية السهم
 احتسبت (خسارة) ربحية السهم على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال السنة . وبالنظر إلى رسملة جزء من الأرباح المتبقية من خلال إصدار سهم منحة مقابل كل عشرين سهم للمساهمين كما في (إيضاح ٢١) فإن إحتساب (خسارة) ربحية السهم للسنة المقارنة قد تم إعادة تصنيفها .

٢٩ . المعلومات القطاعية

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

٢٠١٦ ديسمبر ٣١		٢٠١٥ ديسمبر ٣١		
الإجمالي		المقاولات		الإيرادات
ريال سعودي		ريال سعودي		خسارة إجمالية
٢٠١٦ ديسمبر ٣١		٢٠١٥ ديسمبر ٣١		صافي الموجودات
١,٠٣٠,٣٣٠,٢٣٣	٤,٢٥٧,٧٩٦	١,٠٢٦,٠٧٢,٤٣٧		
(٥٢,٣١١,٣٥٨)	(١,٦٨٩,٥٦٦)	(٥٠,٦٢١,٧٩٢)		
٧٧٠,٢١٦,١٧٦	٥,١٤٢,٧٦٩	٧٦٥,٠٧٣,٤٠٧		
٢٠١٥ ديسمبر ٣١		٢٠١٥ ديسمبر ٣١		
الإجمالي		المقاولات		الإيرادات
ريال سعودي		ريال سعودي		ربح الإجمالي
٢٠١٥ ديسمبر ٣١		٢٠١٥ ديسمبر ٣١		صافي الموجودات
١,٥٦٩,٩٣٨,٩٢٥	١١,٢٢٤,٦٤٦	١,٥٥٨,٧١٤,٢٧٩		
١١٧,٩٧٥,٢٦٩	٣,٢٧٢,٠٢٤	١١٤,٧٠٣,٢٤٥		
٨٨٩,٣٩٦,٤٦١	٨,٤٨٤,٩٣٩	٨٨٠,٩١١,٥٢٢		

تقع جميع موجودات الشركة التشغيلية الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

٣٠ . 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 مطلوباتها التي تحمل عمولة. ولغرض إدارة مخاطر أسعار العمولة المستحقة على القروض، تراقب الشركة بشكل منتظم حركة أسعار العمولة وتكلفة التمويل في السوق.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرف في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية لطرف الآخر. يتم جزء كبير من أعمال الشركة مع جهات حكومية، وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الذمم المدينة القائمة عن كثب.

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 ويبلغ بقارب قيمته العادلة. وتنطلب شروط الخدمات والمبيعات الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ إصدار الفواتير، فيما تنسد 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 واقراض المزيد من الأموال من البنوك التجارية والمصادر الأخرى بغض النظر إدارة السيولة.

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 والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

٣١ . القيمة العادلة للأدوات المالية
ت تكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والبنوك والنقية والاستثمارات والحسابات المدينة والبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقه. وتتألف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل وتوزيعات الأرباح المستحقة والقروض لأجل والبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقه والحسابات الدائنة والقرض من جهة منتبه.

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

٣٢ . الانتقال إلى المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية
أقرت الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين السعوديين خطة الانتقال للعمل بالمعايير الدولية لإعداد القوائم المالية والتي ستغطى من ١ يناير ٢٠١٧م لكل الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على النحو الذي أقرته الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين السعوديين والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية . لذلك ، ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧م يتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

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

٣٤ . الموافقة على إصدار القوائم المالية
تمت الموافقة على هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٧م .