

شركة الرياض للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

# إرنست وِيُونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٢٧٣٢  
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
تلفظ: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٤٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص القوائم المالية الأولية  
إلى السادة / مساهمي شركة الرياض للتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الرياض للتعمير - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليه في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست وِيُونغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١٢ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ  
(١٦ إبريل ٢٠١١)

**شركة الرياض للتعهير  
(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية**

**كم في ٣١ مارس ٢٠١١**

| <b>٢٠٠١</b>                        | <b>٢٠١١</b>                        |              | <b>ال الموجودات</b>                                   |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|---|
| <b>(غير مراجعة)<br/>ريال سعودي</b> | <b>(غير مراجعة)<br/>ريال سعودي</b> | <b>إيضاح</b> |   |
| ١٢,٨٢٤,٩٣٨                         | ٢٣,٨٧٦,٠٤٧                         |              | <b>الموجودات المتداولة</b>                            |
| ١٧٦,٩٨٢,٤٦٤                        | ٢٢٠,٨٠٤,٨٦١                        | ٤            | أرصدة لدى البنك                                       |
| ١٧,٩٨١,٧٥٢                         | ٢٦,٤١١,٦٥٤                         |              | استثمار في أوراق مالية للاتجار                        |
| ٣٢,٧٢٦,٩٥٠                         | ٣٣,٣٣٢,٢٦١                         |              | ذمم مدينة، صافي                                       |
| <u>٢٤٠,٥١٦,١٠٤</u>                 | <u>٣٠٤,٤٢٤,٨٢٣</u>                 |              | مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون                    |
|                                    |                                    |              | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>                     |
|                                    |                                    |              | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                        |
| ١,٤٨٤,٩٨٤                          | ١,٤٣٤,٨٤٢                          |              | استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع                    |
| ١٣٨,٠٠٠,٣٤٩                        | ١٣٦,٦٧٤,٨٤٠                        |              | مشاريع تحت التنفيذ                                    |
| ١,٢٢١,٣٤٤,٤٣٣                      | ١,٢٤١,٩٣٣,٠٠٠                      |              | ممتلكات استثمارية، صافي                               |
| ٢,٦٣٧,١٩٤                          | ١,٥٨٦,٥٩٠                          |              | ممتلكات ومعدات، صافي                                  |
| <u>١,٣٦٣,٤٦٦,٩٦٠</u>               | <u>١,٣٨١,٦٢٩,٢٧٢</u>               |              | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>                 |
| ١,٦٠٣,٩٨٣,٠٦٤                      | ١,٦٨٦,٠٥٤,٠٩٥                      |              | <b>إجمالي الموجودات</b>                               |
|                                    |                                    |              | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>                      |
|                                    |                                    |              | <b>المطلوبات المتداولة</b>                            |
| ٢٣,٤٧٠,٥٩٨                         | ٢٩,٥٨٤,٨١٨                         |              | ذمم دائنة   |
| ٣٦,٣٨٥,٠٥٧                         | ٣٨,٦٠٨,٥٢٨                         |              | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                     |
| ٢٢,١٠٦,١١١                         | ٣٧,٩٤٢,٠١٨                         |              | إيرادات مقروضية مقدماً                                |
| ٣٥,٦١٣,٩٦٩                         | ٣٦,٣٣٧,٦٣٤                         | ٦            | توزيعات أرباح مستحقة                                  |
| ٣٧,٠٣٩,١٣٩                         | ٤٢,٠٥٦,٥٨١                         |              | مخصص زكاة   |
| <u>١٥٤,٦١٤,٨٧٤</u>                 | <u>١٨٤,٥٢٩,٥٧٩</u>                 |              | <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>                     |
|                                    |                                    |              | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                        |
| ٤,٨٠١,٢٢٣                          | ٤,٦١٠,١٠١                          |              | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                              |
| <u>١٥٩,٤١٦,٠٩٧</u>                 | <u>١٨٩,١٣٩,٦٨٠</u>                 |              | <b>إجمالي المطلوبات</b>                               |
|                                    |                                    |              | <b>حقوق المساهمين</b>                                 |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ٥            | رأس المال   |
| ٨٤,٦٢٥,٠٠٦                         | ٩٤,٢٨٧,٢٥٦                         |              | احتياطي نظامي   |
| ٣٥٩,٠٥٦,٩٧٧                        | ٤٠١,٧٩٢,٣١٧                        | ٦            | أرباح مبقة  |
| <u>٨٨٤,٩٨٤</u>                     | <u>٨٣٤,٨٤٢</u>                     |              | مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ١,٤٤٤,٥٦٦,٩٦٧                      | ١,٤٩٦,٩١٤,٤١٥                      |              | <b>إجمالي حقوق المساهمين</b>                          |
| <u>١,٦٠٣,٩٨٣,٠٦٤</u>               | <u>١,٦٨٦,٠٥٤,٠٩٥</u>               |              | <b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>               |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

| ٢٠٠١                       | ٢٠١١                       |                                     |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| (غير مراجعة)<br>ريال سعودي | (غير مراجعة)<br>ريال سعودي |                                     |
| ٣٨,٥٩٤,٩٥٠                 | ٥٣,٣٧٩,٠٤٩                 | إيرادات النشاط                      |
| <u>(١١,٨١٢,٦٨٣)</u>        | <u>(١٩,٧٨١,٨٤٢)</u>        | تكاليف النشاط                       |
| ٢٦,٧٨٢,٢٦٧                 | ٣٣,٥٩٧,٢٠٧                 | إجمالي الربح                        |
| <br>(٣٣١,٦٦٥)              | <br>(٣٣٨,٧٥٠)              | مصاريف تسويقية                      |
| <u>(٣,٢٨٤,٥٠٠)</u>         | <u>(٣,٧٦٩,١٣٢)</u>         | مصاريف عمومية وإدارية               |
| ٢٣,١٦٦,١٠٢                 | ٢٩,٤٨٩,٣٢٥                 | الدخل من العمليات الرئيسية          |
| <br><u>٥٣٦,١٧٥</u>         | <br><u>٨٨٩,٥٧٩</u>         | إيرادات أخرى                        |
| ٢٣,٧٠٢,٢٧٧                 | ٣٠,٣٧٨,٩٠٤                 | الدخل قبل الزكاة                    |
| <br><u>(٨٧٥,٠٠٠)</u>       | <br><u>(١,٧٧٦,٥٣٨)</u>     | الزكاة                              |
| ٢٢,٨٢٧,٢٧٧                 | ٢٨,٦٠٢,٣٦٦                 | صافي دخل الفترة                     |
| <br><u>٠,٢٣</u>            | <br><u>٠,٢٩</u>            | ربح السهم للفترة:                   |
| <br><u>٠,٢٣</u>            | <br><u>٠,٢٩</u>            | المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية |
|                            |                            | المتعلق بصفي دخل الفترة             |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

| ٢٠٠١٠                      | ٢٠٠١١                      |  |
|----------------------------|----------------------------|--|
| (غير مراجعة)<br>ريال سعودي | (غير مراجعة)<br>ريال سعودي |  |
| ٢٣,٧٠٢,٢٧٧                 | ٣٠,٣٧٨,٩٠٤                 | النماط التشغيلي                                    |
| ٤,٣٣٠,٠٣٢                  | ٤,٣٤٧,٣٩٧                  | الدخل قبل الزكاة                                   |
| -                          | (٤,٧٩٢,٠٢٥)                | التعديلات لـ :                                     |
| ٣٧٥,٣٠٣                    | -                          | استهلاك  |
| ٢٠٣,٥١٧                    | ٢٤٧,٦٥٢                    | ربح بيع ممتلكات استثمارية                          |
| <u>٢٨,٦١١,١٢٩</u>          | <u>٣٠,١٨١,٩٢٨</u>          | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                         |
| (٤١٣,٠٧٠)                  | (٣,٩٠٤,٧٢٤)                | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                           |
| ١١,٦٣٩,٠٧٢                 | (٢٨,٦٧٦,٧٠٩)               | ذمم مدينة  |
| (١٧,٧٠٠,٥٣٣)               | ٦٩٩,٤١٥                    | استثمار في أوراق مالية للاتجار                     |
| ٣٥٩,٩١٦                    | (١,٠٤٠,٧٧٦)                | مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون                 |
| (١٨٢,٣١٩)                  | (١,٤١٨,٦١٦)                | ذمم دائنة  |
| ٣,١٦٣,٤٤٢                  | ١٤,٦٣٣,١٠١                 | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                  |
| <u>٢٥,٤٧٧,٦٣٧</u>          | <u>١٠,٤٧٣,٦١٩</u>          | إيرادات مقبوضة مقدماً                              |
| (١٢٩,٧٢٠)                  | (٢٧٩,٨٤٣)                  | النقدية الناتجة من العمليات                        |
| (١٢,٠٠٧,٦٧٧)               | (٨٢٣)                      | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                       |
| <u>١٣,٣٤٠,٢٤٠</u>          | <u>١٠,١٩٢,٩٥٣</u>          | الزكاة الشرعية المدفوعة                            |
| -                          | ١١,٥٥٠,٩١٤                 | صافي النقدية الناتجة من النماط التشغيلي            |
| (٧٠,٠٠٠)                   | (٩١,٩٢٠)                   | النماط الاستثمارية :                               |
| (٤,٧٦١,٣٠٤)                | (١٤,٢٣٩,٤٩٨)               | تحصيلات من بيع ممتلكات استثمارية                   |
| <u>(٤,٨٣١,٣٠٤)</u>         | <u>(٢,٧٨٠,٥٠٤)</u>         | شراء ممتلكات ومعدات                                |
| (٥٦٤,٩٦٥)                  | (١٠٥,٣٣٢)                  | مشاريع تحت التنفيذ                                 |
| <u>(٥٦٤,٩٦٥)</u>           | <u>(١٠٥,٣٣٢)</u>           | صافي النقدية المستخدمة في النماط الاستثمارية       |
| ٧,٩٤٣,٩٧١                  | ٧,٣٠٧,١١٧                  | النماط التمويلية :                                 |
| ٤,٨٨٠,٩٦٧                  | ١٦,٥٦٨,٩٣٠                 | توزيعات أرباح مدفوعة                               |
| <u>١٢,٨٢٤,٩٣٨</u>          | <u>٢٣,٨٧٦,٠٤٧</u>          | صافي النقدية المستخدمة في النماط التمويلية         |
| -                          | ٣٢,٦٢٠,٠٢٨                 | الزيادة في الأرصدة لدى البنوك                      |
|                            |                            | أرصدة لدى البنوك في بداية الفترة                   |
|                            |                            | أرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة                   |
|                            |                            | المعاملات غير النقدية :                            |
|                            |                            | المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات استثمارية |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الرياض للتعهير (الشركة) شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٧ بتاريخ ٩ صفر ١٤١٤ هـ الموافق ٢٨ يونيو ١٩٩٣ ومسجلة في الرياض بالملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٢٤٥٠٠ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤١٤ هـ الموافق ١٠ مايو ١٩٩٤.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المرافق والمباني التجارية والسكنية ومباني الخدمات والمنشآت العامة والمجمعات السياحية والسكنية وتاجيرها أو بيعها بالنقد أو التقييد وإدارة المشاريع التعميرية وإنشاء المعارض التجارية والصناعية بغرض تأجيرها أو بيعها أو إدارتها وممارسة جميع أنواع النشاط اللازم لتحقيق أغراض الشركة.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٩ على إضافة الأنشطة التالية إلى النظام الأساسي ضمن بند أغراض الشركة:

- الاستثمار في العقارات والوحدات السكنية والتجارية والصناعية وغيرها بشرائها وبيعها وارتهانها وفكها واستلامها والتنفيذ عليها وقبض الثمن وتسليمه وما يتعلق بذلك من أعمال مساندة.
- إنشاء الشركات وأو المشاركة فيها وأو فصل المشاريع في شركات مستقلة مع الغير وأو دمج المشاريع وضمها إلى شركة موحدة وذلك في كل الأنشطة التي تدخل ضمن أغراض الشركة.

بلغ عدد موظفي الشركة ١٨٠ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ مارس ٢٠١٠: ١٨٩ موظفاً).

#### السياسات المحاسبية الهامة

(٢)

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، إن السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي نفسها المتبعه في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

**العرف المحاسبي**  
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**استخدام التقديرات**  
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من إن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

**الذمم المدينة**  
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي لفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعدى تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

**الاستثمارات في الأوراق المالية**  
تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار، بالقيمة السوقية ، ودرج ضمن الموجودات المتداولة . تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة عن إعادة تقويم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية. تسجل إيرادات هذه الاستثمارات عند الإعلان عنها .

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو للاتجار ، بالقيمة العادلة، ودرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المتاحة للبيع كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية. تسجل إيرادات هذه الاستثمارات عند الإعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سعر سوق نشط لتداول الأوراق المالية ، أو باستخدام طرق بدالة أخرى إذا لم يتوفّر سوق نشط ، ولا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة . وفي حالة بيع أي جزء من الاستثمارات المقتناه ، فإنه يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجع .

**الممتلكات الاستثمارية والممتلكات والمعدات**  
تظهر الممتلكات الاستثمارية والممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعوام الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المبني المقام على الأراضي المستأجرة على مدى العمر المقدر لفترات عقود الإيجار.

تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية.

إن الأعوام الإنتاجية المقدرة للمبني الاستثمارية والممتلكات والمعدات كما يلي :-

| السنوات | المبني | الآلات والمعدات | الأثاث والتركيبات | السيارات |
|---------|--------|-----------------|-------------------|----------|
| ٦٦-٣٣   |        |                 |                   |          |
| ٤       |        |                 |                   |          |
| ٤       |        |                 |                   |          |
| ٤       |        |                 |                   |          |

تضمن الأرضي الاستثمارية أراضي مملوكة بالكامل للشركة وأراضي مشاركات مع الغير وتقيد جميعها بالتكلفة مضافة إليها مصاريف التطوير.

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**  
يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل. تدرج خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية.

**الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**  
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

**المخصصات**  
يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوقة بها .

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**  
يجب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وذلك وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

#### الإيرادات

##### إيرادات الأرضي الاستثمارية المعدة للبيع

يتم إثبات إيرادات الأرضي الاستثمارية المعدة للبيع (المطورة) عند تنفيذ وإتمام عملية البيع.

##### إيرادات بيع مساهمات أراضي

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع مساهمات الأرضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع وإصدار شهادة مساهمة للملك الجديد.

##### إيرادات تأجير وتشغيل

يتم إثبات الإيرادات الناتجة من تأجير وتشغيل الممتلكات الاستثمارية عند اكتمال فترة التأجير أو التعاقد أو عند تقديم الخدمة ويتم احتساب الإيراد عن المدة التي تخضع الفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار .

#### المصروفات

مصروفات إدارة وصيانة العقارات وتکاليف الكهرباء والمياه المتعلقة بها، وكذا مصروفات استهلاكها تعتبر تکاليف مباشرة. المصروفات التسويقية هي تلك المتعلقة خصيصاً بأعمال الدعاية والإعلان والحملات التسويقية. تصنف كافة المصروفات الأخرى الغير متعلقة بتکاليف النشاط أو المصروفات التسويقية كمصروفات عمومية إدارية.

#### الزکاة

يتم احتساب مخصص الزکاة في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزکاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أيه تعديلات قد تنتجه عن الرابط النهائي للزکاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الرابط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريري للزکاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزکاة النهائي في نهاية السنة.

#### الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيد عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابلة للتوزيع.

#### العملات الأجنبية

يتم تسجيل حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء تلك المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

#### ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

#### المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات/تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات/تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

(٣) نتائج الأعمال للفترة

إن نتائج الأعمال للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية للشركة.

(٤) الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار

تمثل الأوراق المالية للاتجار استثمارات في صناديق استثمارية إسلامية محلية. تقيد هذه الاستثمارات بالقيمة السوقية.

(٥) رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل مليار ريال سعودي، ويكون من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

قرر مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١١ ذي القعدة ١٤٢٦ هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٥ تقديم الاقتراح للجمعية العمومية الغير عادية بزيادة رأس مال الشركة من مليار ريال سعودي إلى ٢ مليار ريال سعودي، وقد اتخذت الشركة الإجراءات النظامية اللازمة من أجل الحصول على موافقة الجهات الرسمية على هذه الزيادة قبل عرضها على الجمعية العمومية غير العادية وما زال الموضوع قيد الدراسة.

(٦) توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٨ جمادي الثاني ١٤٣١ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠١٠م على اقتراح مجلس الإدارة بصرف أرباح للمساهمين عن عام ٢٠٠٩ بقدر ٧٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٢٥,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

(٧) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٠: ٣١,٩ مليون ريال سعودي)

(٨) الفضيال القانونية

توجد على الشركة دعوة قضائية من طرف ثالث على ملكية أرض الشروق والتي يوجد لدى الشركة صك بها. تبلغ القيمة الدفترية لهذه الأرض مبلغ ١٢٨,٨٥١,٢٦٢ ريال سعودي كما تبلغ تكاليف تطويرها والمباني المقامة عليها مبلغ ٩٣,٧٣٠,١٧٨ ريال سعودي والظاهرة من ضمن المشاريع تحت التنفيذ والممتلكات الاستثمارية. لم يتم البت في هذه القضية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

(٩) المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بنشاط وأعمال الشركة والتي اعتمدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تشتمل موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة. يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند "موجودات ومطلوبات مشتركة".

تشتمل قطاعات الشركة في قطاع تشغيل وتأجير أسواق ومرافق الشركة وقطاع بيع الأراضي المطورة والاستثمار فيها داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي المعلومات المتعلقة بذلك القطاعات:

٩ المعلومات القطاعية .. تتمة

**قطاع التشغيل :** يمثل هذا القطاع مشاريع الشركة التشغيلية التي تقدم خدمات النفع العام ويتمثل في سوق التعمير لجملة الخضار والفاكهة ومركز التعمير للنقل العام و مزاد التعمير الدولي للسيارات.

**قطاع التأجير:** يمثل هذا القطاع مشاريع الشركة التي تعتمد على تأجير الوحدات العقارية ويتمثل في مركز التعمير للجملة وسوق التعمير للحوم والخضار والفاكهة وسوق الرياض للتعمير.

**قطاع بيع الأراضي والمساهمات:** يمثل هذا القطاع مشاريع الشركة لبيع الأراضي المطورة و يتضمن مشروع مدن الشروق ومدينة الخدمات الفنية ومشروع تلال الرياض.

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

| موجودات       |                 | قطاع بيع الأراضي |             | قطاع التشغيل |           | إجمالي الموجودات       |
|---------------|-----------------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------------|
| المالي        | ومطلوبات مشتركة | والمساهمات       | ريل سعودي   | قطاع التأجير | ريل سعودي |                        |
| ريل سعودي     | ريل سعودي       | ريل سعودي        | ريل سعودي   | ريل سعودي    | ريل سعودي |                        |
| ١,٦٨٦,٥٤٤,٠٩٥ | ٢٥٥,٥٠٠,٧٢٧     | ١٤٩,٨٨٤,٨٨٢      | ٩٢١,٨٩٦,٣٣٣ | ٣٥٨,٧٧٢,١٥٣  |           | إجمالي الموجودات       |
| ١٨٩,١٣٩,٦٨٠   | ١٢٠,١٩١,٤١١     | ١٠,٠١٣,٧٩٩       | ٢٠,٧٤٥,٢١٣  | ٣٨,١٨٩,٢٥٧   |           | إجمالي المطلوبات       |
| ٥٣,٣٧٩,٠٤٩    | -               | ١١,٥٥٠,٩١٤       | ٩,٨٥٦,٢٥٨   | ٣١,٩٧١,٨٧٧   |           | إيرادات النشاط الرئيسي |
| ٣٣,٥٩٧,٢٠٧    | -               | ٤,٧٩٢,٠٢٥        | ٥,٢٣١,٩٣٦   | ٢٣,٥٧٣,٢٤٦   |           | الربح الإجمالي         |

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

| موجودات       |                 | قطاع بيع الأراضي |             | قطاع التشغيل |           | إجمالي الموجودات       |
|---------------|-----------------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------------|
| المالي        | ومطلوبات مشتركة | والمساهمات       | ريل سعودي   | قطاع التأجير | ريل سعودي |                        |
| ريل سعودي     | ريل سعودي       | ريل سعودي        | ريل سعودي   | ريل سعودي    | ريل سعودي |                        |
| ١,٦٠٣,٩٨٣,٠٦٤ | ٢٠٢,٧٠٦,٤٦٧     | ١٥٥,٠٩٥,٣٨٥      | ٩١٨,٨٩٧,٤٦٠ | ٣٢٧,٢٨٣,٧٥٢  |           | إجمالي الموجودات       |
| ١٥٩,٤١٦,٠٩٧   | ١٠٨,٠٧٤,٠١٥     | ١٣,٥٨٨,٦٧٧       | ١٤,٥٧٣,٣٥٠  | ٢٣,١٨٠,٠٥٥   |           | إجمالي المطلوبات       |
| ٣٨,٥٩٤,٩٥٠    | -               | -                | ٨,٢٤٥,٧٣٣   | ٣٠,٣٤٩,٢١٧   |           | إيرادات النشاط الرئيسي |
| ٢٦,٧٨٢,٢٦٧    | -               | -                | ٣,٧١٢,٢١١   | ٢٣,٠٧٠,٠٥٦   |           | الربح الإجمالي         |

١٠ أرقام المقارنة  
أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.