

العظم والسديري

محاسبون قانونيون واستشاريون

عضو كروهورت الدولية

ترخيص رقم : ١٤٨/١١/٢٢٢

صندوق بريد : ١٠٥٠٢ الرياض - ١١٤٤٣

المملكة العربية السعودية

تليفون : ٢١٧ ١٠٠٠ (٠١١)

فاكس : ٢١٧ ١٠٠٠ (٠١١)

www.crowehorwath.com

Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**المحترمين****السادة المساهمين****شركة الرياض للتعمير****(شركة مساهمة سعودية)**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الرياض للتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوائم الأولية للدخل والتدفق النقدي لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون**عبدالله محمد العظم**
ترخيص رقم (٢٢٥)

١٦ رمضان ١٤٣٥هـ (١٤ يوليو ٢٠١٤)

الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2014
(ريال سعودي)

<u>2013/6/30</u>	<u>2014/6/30</u>	<u>الموجودات</u>
		موجودات متداولة:
22.128.913	21.617.843	نقد لدى البنوك (إيضاح 3ب)
361.677.271	409.301.151	استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاحي 3هـ و5)
30.402.798	36.522.763	ذمم مدينة، صافي (إيضاح 3ج)
7.404.939	15.473.933	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
<u>421.613.921</u>	<u>482.915.690</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
2.237.120	2.314.262	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي 3هـ و6)
30.265.717	39.151.827	مشاريع تحت التنفيذ
1.321.787.556	1.289.542.058	استثمارات عقارية، صافي (إيضاح 3د)
535.872	562.956	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح 3و)
<u>1.354.826.265</u>	<u>1.331.571.103</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1.776.440.186</u>	<u>1.814.486.793</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		مطلوبات متداولة:
34.650.198	33.015.200	ذمم دائنة (إيضاح 3ز)
49.624.953	53.094.342	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
30.890.011	30.838.668	إيرادات مقبوضة مقدما (إيضاح 7)
46.762.335	50.154.343	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 8)
13.092.560	13.092.560	الزكاة التقديرية (إيضاح 3ط)
<u>175.020.057</u>	<u>180.195.113</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
4.936.328	5.084.893	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح 3ح)
4.936.328	5.084.893	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>179.956.385</u>	<u>185.280.006</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
1.000.000.000	1.333.333.330	رأس المال (إيضاح 9)
130.198.643	155.167.284	احتياطي نظامي (إيضاح 10)
464.648.038	138.991.911	أرباح مبقاة
1.637.120	1.714.262	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح 3هـ و6)
<u>1.596.483.801</u>	<u>1.629.206.787</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>1.776.440.186</u>	<u>1.814.486.793</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (17) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
من 2013/01/01	من 2014/01/01	من 2013/04/01	من 2014/04/01	
إلى 2013/06/30	إلى 2014/06/30	إلى 2013/06/30	إلى 2014/06/30	
234.657.217	141.985.133	67.620.174	66.699.646	الإيرادات (إيضاح 3ي)
<u>(61.856.022)</u>	<u>(37.546.444)</u>	<u>(16.097.018)</u>	<u>(16.691.495)</u>	تكاليف الإيرادات (إيضاح 3ك)
172.801.195	104.438.689	51.523.156	50.008.151	مجمل الربح التشغيلي
(220.752)	(104.775)	(113.313)	(40.710)	مصاريف تسويقية (إيضاح 3ك)
<u>(7.642.900)</u>	<u>(6.105.650)</u>	<u>(2.231.710)</u>	<u>(2.971.395)</u>	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح 3ك)
164.937.543	98.228.264	49.178.133	46.996.046	صافي الربح من العمليات الرئيسية
<u>2.516.075</u>	<u>3.984.793</u>	<u>1.424.425</u>	<u>1.910.248</u>	إيرادات أخرى (إيضاح 3ي و11)
167.453.618	102.213.057	50.602.558	48.906.294	صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
<u>(3.750.000)</u>	<u>(3.750.000)</u>	<u>(1.875.000)</u>	<u>(1.875.000)</u>	الزكاة التقديرية والمستحقة عن الفترة (إيضاح 3ط)
<u>163.703.618</u>	<u>98.463.057</u>	<u>48.727.558</u>	<u>47.031.294</u>	صافي ربح الفترة
<u>1.64</u>	<u>0.86</u>	<u>0.49</u>	<u>0.41</u>	ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح 3ل)




إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(ريال سعودي)

من 2013/01/01 إلى 2013/06/30	من 2014/01/01 إلى 2014/06/30	
163.703.618	98.463.057	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
8.778.381	9.868.007	استهلاكات الفترة
57.484	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(93.266.894)	(22.480.705)	أرباح بيع استثمارات عقارية
427.684	508.510	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
3.750.000	3.750.000	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(4.164.366)	(10.916.511)	ذمم مدينة
31.640	(10.303.757)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
5.402.333	(192.309)	ذمم دائنة
1.742.737	4.873.723	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(551.647)	(378.450)	المسدد من مخصص تعويض نهاية خدمة
(10.170.030)	(6.206.412)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(6.272.085)	2.827.142	إيرادات مقبوضة مقدماً
<u>69.468.855</u>	<u>69.812.295</u>	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(86.253.042)	46.586.832	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية للاتجار
(113.629)	(214.154)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
192.447	-	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
133.935.584	36.123.196	العائد من بيع استثمارات عقارية
(19.852.803)	(6.190.358)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>27.908.557</u>	<u>76.305.516</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
(99.628.728)	(148.071.842)	توزيعات أرباح مدفوعة
(99.628.728)	(148.071.842)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2.251.316)	(1.954.031)	صافي النقص في أرصدة النقد لدى البنوك
24.380.229	23.571.874	أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة
<u>22.128.913</u>	<u>21.617.843</u>	أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
(65.803.070)	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
<u>366.425</u>	<u>131.141</u>	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(ريال سعودي)

1- التكوين والنشاط

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/2 بتاريخ 9 صفر 1414هـ الموافق 28 يوليو 1993م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 1010124500 والصادر من مدينة الرياض بتاريخ 29 ذو القعدة 1414هـ (الموافق 10 مايو 1994م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ مليار ريال سعودي من 100 مليون سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي وخلال عام 2014 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح 1.333.333.330 ريال سعودي من 133.333.333 سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي.

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

وافقت الجمعية العمومية الغير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ 28 جمادى الآخر 1433هـ الموافق 19 مايو 2012 على تعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة وهي (3، 18، 20، 22، 24، 26) وقد نالت أغلبية ثلثي الأصوات الممثلة في الاجتماع، حسب متطلبات المادة (92) من نظام الشركات أما المادة (36) من النظام الأساسي فلم تتم الموافقة عليها من قبل الجمعية وذلك لحصولها على نسبة نقل عن ثلثي الأصوات الممثلة في الاجتماع.

بلغ عدد موظفي الشركة 140 موظفاً كما في 30 يونيو 2014 (119 موظفاً كما في 30 يونيو 2013).

2- أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) نقد لدى البنوك - -

يتضمن النقد لدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

(ج) ذمم مدينة - -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

(د) استثمارات عقارية - -

تمثل الاستثمارات العقارية والتي تستخدم لأغراض التأجير أو المحتفظ بها لغرض ارتفاع قيمتها كما يتم تسجيل هذه الاستثمارات العقارية بالتكلفة مضافا إليها تكاليف التطوير.

تتضمن الأراضي الاستثمارية أراضي مملوكة بالكامل للشركة وأراضي مشاركات مع الغير وتفيد جميعها بالتكلفة مضافا إليها مصاريف التطوير.

(هـ) استثمارات في الأوراق المالية - -

يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين وتظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل كما وتسجل إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيعها، يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

(و) ممتلكات وآلات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

المباني	1,51 - 3,03%
الآلات ومعدات	25%
أثاث ومفروشات	25%
السيارات	25%

(ز) ذمم دائنة - -

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

(ح) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

(ط) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقا لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديريا وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

(ي) إيرادات - -

يتم إثبات إيرادات الأراضي الاستثمارية المعدة للبيع (المطورة) عند تنفيذ وإتمام عملية البيع وكذلك يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع مساهمات الأراضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع وإصدار شهادة مساهمة للمالك الجديد، ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من تأجير وتشغيل الممتلكات الاستثمارية عند اكتمال فترة التأجير أو التعاقد أو عند تقديم الخدمة ويتم احتساب الإيراد عن المدة التي تخص الفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ك) مصاريف - -

تتضمن المصاريف مصاريف إدارة وصيانة العقارات واستهلاكاتها ، ويتم تصنيف المصاريف المتعلقة بأعمال الدعاية والإعلان والحملات التسويقية كمصاريف تسويقية وتصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

ل) ربحية السهم - -

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

م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

4- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في 30 يونيو 2014 و2013 لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

5- استثمارات في أوراق مالية للتجار

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار استثمارات في بنوك محلية وتقيد هذه الاستثمارات بالقيمة السوقية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقويم بقائمة الدخل.

6- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع الاستثمار في شركة سعودية مدرجة في سوق الأوراق المالية كما في 30 يونيو:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
600.000	600.000	الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع مكاسب غير محققة من
<u>1.637.120</u>	<u>1.714.262</u>	إعادة تقويم الأوراق المالية المتاحة للبيع
<u>2.237.120</u>	<u>2.314.262</u>	

7- إيرادات مقبوضة مقدما

تمثل الإيرادات المقبوضة مقدما إيرادات تم استلامها من المستأجرين في الممتلكات الاستثمارية ولم تستحق عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014.

8- توزيعات أرباح مستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية الأولية المتبقي من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم السادة المساهمين حتى تاريخ 30 يونيو 2014 م لاستلامها.

9- رأس المال

يتكون رأس المال من 1.333.333.330 ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على 133.333.333 سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 1435/6/14 هـ الموافق 2014/4/14م على زيادة رأس مال الشركة من 1.000.000.000 ريال سعودي إلى 1.333.333.330 ريال سعودي بنسبة 33.33% وذلك بمنح 1 سهم مجاني مقابل 3 سهم ، على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ 333.333.330 ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة كما في 2013/12/31م.

10- الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته 10% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

11- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى كما في 30 يونيو مما يلي:

2013	2014	
2.062.768	3.594.029	استثمارات في صناديق ومرابحات
238.920	167.480	برنامج العدل
25.000	17.255	رسوم مناقصات
189.387	206.029	أخرى
<u>2.516.075</u>	<u>3.984.793</u>	

12- معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، ولتمشيتها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن 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.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في 30 يونيو 2014 ، 2013 على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع التشغيل	قطاع التأجير	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	موجودات ومطلوبات مشتركة	الإجمالي	
334.677.528	997.585.351	56.824.612	425.399.302	1.814.486.793	كما في 30 يونيو 2014:
24.802.626	34.854.067	18.952.239	106.671.074	185.280.006	إجمالي الموجودات
65.855.097	40.006.840	36.123.196	-	141.985.133	إجمالي المطلوبات
52.313.152	29.644.832	22.480.705	-	104.438.689	الإيرادات
					إجمالي الربح
316.705.471	1.004.531.731	77.168.742	378.034.242	1.776.440.186	كما في 30 يونيو 2013:
23.398.529	33.163.069	18.952.238	104.442.549	179.956.385	إجمالي الموجودات
63.053.675	37.667.958	133.935.584	-	234.657.217	إجمالي المطلوبات
50.206.207	29.328.094	93.266.894	-	172.801.195	الإيرادات
					إجمالي الربح

يمثل قطاع التشغيل مشاريع الشركة التشغيلية والتي تتمثل بالخدمات العامة في سوق التعمير لجملة الخضار والفاكهة ومركز التعمير للنقل العام ومزاد التعمير الدولي للسيارات، ويمثل قطاع التأجير الوحدات العقارية المؤجرة والتي تخص مركز التعمير للجملة وسوق التعمير للحوم والخضار والفاكهة وسوق الرياض للتعمير، ويمثل قطاع بيع الأراضي والمساهمات مشاريع الشركة المتمثلة ببيع الأراضي المطورة وذلك من خلال مشروع مدن الشروق ومدينة الخدمات الفنية ومشروع تلال الرياض.

13- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية بإجتماعها المنعقد بتاريخ 14/6/1435 هـ الموافق 14/4/2014م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع 150 مليون ريال سعودي التي تمثل 15% من رأس المال كأرباح نقدية عن العام 2013 بمقدار واحد ريال وخمسون هللة لكل سهم.

14- التزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة كما في 30 يونيو 2014 ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ 283.263.782 ريال سعودي (30 يونيو 2013 : 944.393 ريال سعودي).

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعي والتي تبلغ قيمتها الدفترية 77.053.798 ريال سعودي مقام عليها مباني صافي قيمتها الدفترية تبلغ 50.874.834 ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الاستثمارات العقارية.

15- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد لدى البنوك والمدنيين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والإيرادات المقبوضة مقدما والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- القيمة العادلة: تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

16- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

17- اعتماد القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 رمضان 1435 هـ الموافق (14 يوليو 2014).