

**العظم والسدلي**  
 محمد سعيد المأمونين واسمه شاهزاد  
 عصام كوكو هو هو الرئيس  
 تحرير رقم: ١٤٧٢/١١٣٦٣  
 مطبوع بجريدة ٤٥١ ١٠٢٠١٩  
 الملكية العربية السعودية  
 ناشر: ٢٠٠٣٧ - ٢٠٠٣٨  
 ترخيص: ٢٠٠٣٧١٠٠٠٣٧١  
[www.crownwall.com](http://www.crownwall.com)  
 Email: [ch@crowewhawat.com](mailto:ch@crowewhawat.com)



Crowe Horwath

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين  
شركة الرياض للتعزيز  
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد حصلنا قائمته المالي الأولية لشركة الرياض للتعقيم (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائم الدخل والإنفاق المقيد للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٤) والمفترة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية، والمعدنة من قبل الشركة، والمقسمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وهذه القوائم المالية المذكورة من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً للقائم المالية الأولية لشركة الرواض للتعدين (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي يتطلب فقط تطبيق إجراءات فحص التحليل على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وبعد هذه الفحص أفل نظاراً على مراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المترافق عليها والتي تهدف أساساً إلى إثبات الأداء في القائم المالية الأولية ككل، إذاً فإننا أن نبيدي بذلك هذا الرأي.

**نتيجة** الفحص وبناء على الفحص المحدود الذي قفت به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمّة يتبيّن إدخالها على القوائم المالية الأوليّة المرفقة الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

القطم والسدري  
محاسبون ومبرأعون قانونيون



١٠ ذو القعدة ١٤٣٢هـ (٨ أكتوبر ٢٠١١)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة الرياض للتعزيز**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي (غير مدققة)**  
**كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١٠/٩/٣٠

٢٠١١/٩/٣٠

**الموجودات**

٣٣٠.٧٩٦.٧٢	٣٠.٤٤٤.٨٧٢
١٦٢.٦١٨.١٤٢	١٧١.٩٧١.٥٣٧
٢٢.٩٢٢.٣٦١	٢٩.٩٦٣.٩٠٨
١٩.٦٦٤.٩٨٨	٣٣.٦٩٠.١٢٨
<b>٢٣٨.٨٨٥.٠٩٨</b>	<b>٢٦٦.٧٠٠.٤٤٥</b>

موجودات متداولة:  
 نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٢ج)  
 استثمارات في أوراق مالية للتجار (إيضاح ٢ و ٤)  
 ذمم بذينة، صافي (إيضاح ٢د)  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

١.٣٩٦.٢٧١	١.٧١٦.٤١٠
١٤٦.٠٣٩.٣٩٢	١٣٨.٩٠٧.٧٩٢
١.٢١٦.٣٣٨.٧٧٦	١.٢٣٣.٦٠٦.٥٦٢
٢.٢١٤.٥١٥	١.٠٧٦.٧٧٦
<b>١.٣٦٥.٩٨٨.٩٠٤</b>	<b>١.٣٧٥.٣٠٧.٥٤٠</b>
<b>١.٦٠٤.٨٧٤.٠٠٢</b>	<b>١.٦٤١.٣٧٧.٩٨٥</b>

موجودات غير متداولة:  
 استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٢ و ٤)  
 مشاريع تحت التنفيذ  
 استثمارات عقارية، صافي (إيضاح ٢هـ)  
 ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٢ز)

٤٠.٣٢٤.٠١٩	٣٩.٤٩٧.٢٧٥
٣٧.٠١٨.٣٩١	٣٩.٤٦٣.٥٨٧
٢٠.٢١٤.١١٥	٣٠.٩.٦.٥٩٠
٣٧.٦٤٧.٥٠١	٣٧.٢٥٧.٤٠٤
٢٢.٤٨٩.٦٩٧	٢٩.١٧٨.٤٩٧
<b>١٥٧.٦٩٣.٧٢٣</b>	<b>١٧٦.٣٠٣.٣٥٣</b>
<b>٥.٢٢٥.٦٥٥</b>	<b>٤.٦٥٠.٠٢٠</b>
<b>٥.٢٢٥.٦٥٥</b>	<b>٤.٦٥٠.٠٢١</b>
<b>١٦٢.٩١٩.٣٧٨</b>	<b>١٨٠.٩٥٣.٣٧٣</b>

١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٣٥٦.٥٣٣.٣٤٧	٣٦٥.٠٢٠.٩٤٥
٧٩٦.٢٧١	١.١١٦.٤١١
٨٤.٦٢٥.٠٠٦	٩٤.٢٨٧.٢٥٦
١.٤٤١.٩٥٤.٦٢٤	١.٤٦٠.٤٤٢.٦١٢
١.٦٠٤.٨٧٤.٠٠٢	١.٦٤١.٣٧٧.٩٨٥

**مجموع الموجودات المتداولة**

موجودات غير متداولة:

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٢ و ٤)  
 مشاريع تحت التنفيذ  
 استثمارات عقارية، صافي (إيضاح ٢هـ)  
 ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٢ز)

**مجموع الموجودات غير المتداولة**

**مجموع الموجودات**

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

مطلوبات متداولة:

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٦)  
 أربادات مفروضة مقدماً  
 الركاة التقديرية (إيضاح ٢اي)  
 ذمم دائنة (إيضاح ٢ج)

**مجموع المطلوبات المتداولة**

المطلوبات غير المتداولة:

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢ط)

**مجموع المطلوبات غير المتداولة**

**مجموع المطلوبات**

حقوق المساهمين:

رأس المال (إيضاح ٥)

الأرباح المبقاء

أرباح غير محققة من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٢ و ٤)

الاحتياطي النظامي (إيضاح ٨)

**مجموع حقوق المساهمين**

**مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين**

إلى الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة الرياض للتعدين**  
**(شريك مساهمة سعودية)**  
**فترة التسعة أشهر المختلقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

**البيان ( ريال سعودي )**

الإيرادات (إيجاز ١ك)	٤٧٦٩٣٥٢٤٣٨٩٦٨٣٥٢٣٦٧٠
تكاليف الإيرادات (إيجاز ١ل)	(١٢٣٩٤٩٠٦٣٢)
محل الربح التشغيلي	٣٥٠٣٩٤٦٣٢
مصاريف تسويقية (إيجاز ١ل)	(٤٨٨٠٠١٤٢)
مصاريف إدارية وعمومية (إيجاز ١ل)	(٢٢٠٦٠٨٨٧)
صافي الربح من المدفوعات الرئيسية	٣٢٠٦٤١٩١٦٨
إيرادات أخرى (إيجاز ١ك)	١٥٥٧٥٢٠٧٥
صافي ربح الفرق قبل الزكاة القديرية	٣٩٦٨٣٦٧٢
الزكاة القديرية	(١٢٣٩٤٩٠٦٣٢)
والمسندة عن الفرق (إيجاز ١م)	(٤٥٥٠٣٥٢٦٢)
صافي ربح الفرق	٣٢٠٤٤٠٦٦٦
رباعية الفرق للسمسم الواحد (إيجاز ١م)	٣٣٣٢٠

ان الإصدارات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تغير جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة الرياض للتممير**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفق النقدي (غير مدقة)**  
**للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(ريال سعودي)**

من ٢٠١٠/٠١/٠١  
 إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠

من ٢٠١١/٠١/٠١  
 إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

٧٠٠٣٠٣٦٤٧

٩٣٦٧٩٠٠٧

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**  
**صافي ربع الفترة**

١٣٠٠٤٤١١٣  
٦٨٣٤٥٠  
٤٣٨٣٣٦٦

١٣٤٤٦٢٣٠  
٦٣٢٧٠٣  
٥٨٤٦٠٤٤٧

**تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي**  
**النقد المحصل من أنشطة التشغيل:**

استهلاكات الفترة  
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة  
المكون من مخصص الزكاة القبرية

(٦٠٠٧١٤٣)  
(٧١١٠٧٨٢)  
(٦٢٠٩٨٢)  
٣٧٥٦٦٤٤  
(١٨٥٢٢١)  
(١٤٩٠٧٦٨١)  
١٢٧١٤٤٦

(٧٤٥٦٩٧٨)  
٣٤١٥٤٨  
(١٤٤٧٠٩٧)  
(٥٢٩٨٦٩)  
(٢٢٤٩٧٥)  
(٨٨٧٠١٦٩)  
٧٥٩٧٦٧٣

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات:**  
 ذمم مدينة  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
المسدد من مخصص تعويض نهاية خدمة  
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية  
إيرادات مفوضة مقدماً

٦٤٥٧٠٨٥٤  
٢٦٠٠٣٣٩٤  
(٣٣١٥٦٦٩)  
(١٢٨٠٠٣٤٧)  
-

١٠٢٦١٤٧٨٠  
٢٠١٥٦٢١٥  
(١٦٢٥٨٣)  
١٦١٤٧٥٧٨  
(٢٦٠٥٣٠٥٧)

**صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل**  
**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**  
 التغير في استثمارات في أوراق مالية للاتجار  
شراء ممتلكات وألات ومعدات  
مشاريع تحت التنفيذ  
استثمارات عقارية، صافي

٩٨٨٧٣٥٢

١٠٠٨٨٥٥٣

صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية

(٤٩١٦٠٥٤٤)

(٩٨٨٢٧٣٩١)

**التدفق النقدي من أنشطة التمويل:**  
 توزيعات أرباح مدفوعة

(٤٩١٦٠٥٤٤)

(٩٨٨٢٧٣٩١)

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

٢٥٢٩٧٦٦٢

١٣٨٧٥٩٤٢

صافي الزيادة في أرصدة النقد

٧٧٨١٩٤٥

١٦٥٦٨٩٣٠

في الصندوق ولدى البنوك

٣٣٠٧٩٦٠٧

٣٠٤٤٤٨٧٧٢

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

٨٣٩٤٥٧

٣٠٢٠٦٢٢

توزيعات أرباح مستحقة

(٩٦٤٢٧)

٢٨١٥٦٩

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمار

في أوراق مالية متاحة للبيع

من الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

## - ١ عام

**شركة الرياض للتعمير**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
**للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(ريال سعودي)**

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم /٢٠١٤٤/ صفر ٩ هـ ١٤١٤ الموافق ٢٨ يونيو ١٩٩٣م ، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠١٢٤٥٠٠ والمصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ (الموافق ١٠ مايو ١٩٩٥م). يتكون رأس المال الشركة وبالنحو ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المرافق والمباني التجارية والسكنية ومبانى الخدمات والمنتزهات العامة والمجمعات السياحية والسكنية وتاجيرها أو بيعها بالتقديف أو بالتقسيط وإدارة المعارض التعميرية وإنشاء المعارض التجارية والصناعية بعرض تاجيرها أو بيعها أو إدارتها ومارسة جميع أنواع النشاط اللازم لتحقيق أغراض الشركة.

وافت الجمعية العمومية الغير العادية في جلساتها المنعقدة بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٩م على إضافة الأنشطة التالية إلى النظام الأساسي ضمن بند أغراض الشركة.

- الاستثمار في العقارات والوحدات السكنية والتجارية والصناعية وغيرها بشرائها وبيعها وارتهاها وفكها واستلامها والتنفيذ عليها وفرض الثمن وتسليمها 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.

## - ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأساس والسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

### - (أ) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ 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 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.

### - (ب) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

### - (ج) النقد في الصندوق ولدى البنوك

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

### - (د) النم المدينية

تظهر الندم المدينية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتغدر تحصيل المبالغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

## - هـ) الاستثمارات العقارية -

تتمثل الاستثمارات العقارية والتي تستخدم لأغراض التأجير أو المحفظة بها لغرض ارتفاع قيمتها كما يتم تسجيل هذه الاستثمارات العقارية بالتكلفة مضافا إليها تكليف التطوير.

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

## - د) الاستثمارات في الأوراق المالية -

يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين، يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

## - ز) الممتلكات والآلات والمعدات -

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

%٦٣,٠٣	- ١,٥١	المباني
%٢٥		الآلات ومعدات
%٢٥		اثاث ومفروشات
%٢٥		السيارات

## - حـ) الذمم الدائنة -

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

## - ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاستراك لنوعي تعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

## - يـ) الزكاة التقديرية -

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

## - كـ) الإيرادات -

يتم إثبات الإيرادات الأرضي الاستثمارية المعدة للبيع (المطرورة) عند تقييد وإتمام عملية البيع وكذلك يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع مساهمات الأرضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع وإصدار شهادة مساهمة للملك 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 تخضع للفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقتها.

## - ل) المصارييف -

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

## - م) ربحية السهم -

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

## - ن) تحويل العملات الأجنبية -

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

## - ٣- التسوبيات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات الالزمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

## - ٤- الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار

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

## - ٥- رأس المال

يتكون رأس المال من مليار ريال سعودي مدفوعة بالكامل، ويكون من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

## - ٦- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية العادية في جلسها المنعقدة بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ١٩ ابريل ٢٠١١ على اقتراح مجلس الإدارة بصرف أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠ بمقدار ١ ريال سعودي للسهم الواحد.

ويمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية المتبقى من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم السادة المساهمين حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لاستلامها.

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.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، ٢٠١٠ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	موجودات ومطلوبات مشتركة	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	قطاع التاجر	قطاع التشغيل	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١: الإيرادات اجمالي الربح
١٤٩,٤٨٤,٩٠٨	-	١١,٥٥٠,٩١٤	٣٠,١٤٠,٥٧٢	١٠٧,٧٩٣,٤٢٢	
١٥٥,٧٠٠,٢٧٥	-	٤,٧٩٢,٠٢٥	١٦,٢٩٩,٤٩٣	٨٤,٦٠٨,٧٥٧	
					إجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات
١,٦٤١,٣٧٧,٩٨٥	٢٠٥,٧٢٩,٠٣٥	١٤٩,٨٨٤,٨٨٢	٩١٦,٣٣٣,١٣٤	٣٦٩,٤٣٠,٩٣٤	
١٨٠,٩٥٣,٣٧٣	١١٨,٢٦٦,٤٤٩	١٠٠,١٣,٧٩٩	١٦,٤٦٠,٦٤٠	٣٦,٢٦٦,٤٨٥	
					إجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات
١١٩,٤٧٩,٥٨٢	-	-	٢٥,٠١٦,٤٩٣	٩٤,٤٦٣,٠٨٩	
٨١,٢٢٣,٤١٢	-	-	٩,٢٩٠,٥٣٥	٧١,٩٣٢,٨٧٧	
					إجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات
١,٦٤٠,٨٧٤,٠٠٢	١٩١,٤٢٦,٣٠٣	١٥٥,٣٢٧,٣٣٢	٩٢١,١٠٦,٦٤٢	٣٣٧,٠١٣,٧٢٥	
١٦٢,٩١٩,٣٧٩	١٠٩,٤٤١,٣٥٦	١١,٣٨٨,٨٢٩	١٩,٩٥٩,٢٨٨	٢٢,١٢٩,٩,٦	
					إجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات

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

#### الاحتياطي النظامي

-٨-

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

## - ٩ - التزامات محتمل أن تطأ

يوجد لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ٦٢٠٢٢٥٠٢٥٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٢٧٩٠٠٠٠٠ ريال سعودي).

توجد دعوة قضائية على ملكية أرض الشروق والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٥٧٨١١٧٨٠ ريال سعودي مقام عليها مبني بمبلغ ٩٣٧٣٠٠٠٠٠ ريال سعودي ويوجد لدى الشركة صك بها وقد تم اظهارها ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ و الاستثمارات العقارية و لازالت الدعوة القضائية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية.

## - ١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين وال موجودات الأخرى والاستثمارات والدينين 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 لقليل 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 أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها 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 والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

- **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 وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

## - ١١ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لتنتمي مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

## - ١٢ - عام

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