

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

- | | |
|------|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة) |
| ٤ | قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة) |
| ١٠-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) |

العظام والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عمومي كرو هوروث الدولي
 ترخيص رقم ١٤٨/١١/٣٢٣
 صندوق بريد ١٠٥-٤
 ١١٤٤٣ الرياض
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: +٩٦٦ ١١٧ ٥٠٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١٧ ١٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات

المحترمين

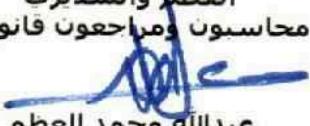
السادة المساهمين
 شركة الرياض للتعمير
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الرياض للتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتدفق النقدي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (٢١) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الموحدة 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. بعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

العظام والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون

 عبد الله محمد العظام
 ترخيص رقم (٢٢٥)



١٤ رجب ١٤٣٧هـ (٢١ أبريل ٢٠١٦)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦

الموجودات

٨,٥٠٦,١٦٩	٢٣,١٤٧,٤١٤
١٠٠,٠١٥,٨٢٨	٢٢٠,٥٣٩,٨٨٧
٢٤,٩٣٠,١٦٩	١٨,٤٩٢,٢٠٨
٢١,٩٥٦,٢٩٩	٢٠,٥٠٧,٥٥٠
<u>١٥٥,٤٠٨,٤٦٥</u>	<u>٢٨٢,٦٦٧,٥٥٩</u>
٥,٢٩٨,٢٨٨	٤,١٧٣,٢٨٦
٤٢,٨٢٨,٨٧١	٢٩,٧١٥,٩٦٣
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٩٤٥,٦٢٦,٢٠٥	١,٠٦٠,١٩٥,٨٩١
١,٢٦٣,٥٦٢,٢٦٩	١,٢٣١,٠٦١,٤٨٣
<u>١,٠٠٥,٥١٠</u>	<u>١,٠٨٦,٦٣٧</u>
<u>٢,٢٦٣,٣٢١,١٤٣</u>	<u>٢,٣٣١,٢٣٣,٢٦٠</u>
<u>٢,٤١٨,٧٢٩,٦٠٨</u>	<u>٢,٦١٣,٩٠٠,٣١٩</u>

موجودات متداولة:

نقد لدى البنوك (إيضاح ٣ ج)

استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاح ٣ د)

دسم مدينة، صافي (إيضاح ٣ هـ)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة:

مصاريف تمويلية مؤجلة، صافي (إيضاحي ٣ و ٥)

استثمارات في أوراق مالية

متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣ د و ٦)

استثمار في شركة (إيضاح ٧)

مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٨)

استثمارات عقارية، صافي (إيضاح ٣ ز)

ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٣ ح)

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

دسم دائنة (إيضاح ٣ ط)

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إيرادات مقبوضة مقدماً (إيضاح ٩)

مستحق لطرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)

توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١١)

مخصص زكاة تقديرية (إيضاح ٣ ي)

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير المتداولة:

قرض طويل الأجل (إيضاح ١٢)

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ ل)

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال (إيضاح ١٣)

احتياطي نظامي (إيضاح ١٤)

أرباح مبقاء

خسائر غير محققة من استثمارات في

أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ د و ٦)

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٦,٤٥٢,٦٠٠</u>	<u>٦,٩١١,٦١٥</u>
<u>٤٥٦,٤٥٢,٦٠٠</u>	<u>٤٥٦,٩١١,٦١٥</u>
<u>٦٣٦,٨٩٨,٤٢٧</u>	<u>٦٨٦,٣١٩,٨٧٨</u>
١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠
١٧٤,١٠٣,٨٦٦	٢٠٣,٥٤٦,٦٥٩
٢٨٢,١٥٣,٣٠٤	٣٩٤,٩٥٥,٩٤٥
<u>(٨,٠٦١,٥٠٤)</u>	<u>(٣,٩٢٠,٧٤٩)</u>
<u>١,٧٨١,٥٢٨,٩٩٦</u>	<u>١,٩٢٧,٩١٥,١٨٥</u>
<u>٣٠٢,١٨٥</u>	<u>(٣٣٤,٧٤٤)</u>
<u>٢,٤١٨,٧٢٩,٦٠٨</u>	<u>٢,٦١٣,٩٠٠,٣١٩</u>

مجموع حقوق المساهمين

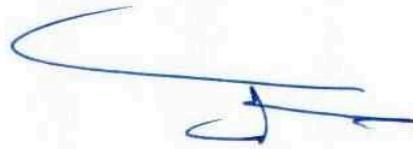
حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الرياض للتعمير
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (ريال سعودي)

من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٣/٣١	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٣/٣١	
١٠٠,٠٥٥,٧١٦	٧٣,١٣٠,١٢٣	الإيرادات (إيضاح ٣م)
(٢٣,٠٨٦,٩٨٨)	(١٥,١٣٩,٤٨٦)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٣ن)
٧٦,٩٦٨,٧٢٨	٥٧,٩٩٠,٦٣٧	أجمالي الربح التشغيلي
(٤,٦١٨,٣٨١)	(٤,١٧١,٢٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٣ن)
٧٢,٣٥٠,٣٤٧	٥٣,٨١٩,٤٠٥	ربح الفترة من الأعمال الرئيسية
<u>٥٢٢,٠٥٢</u>	<u>١,٦٥٣,٢٧٨</u>	إيرادات أخرى (إيضاحي ٣ و ١٥)
٧٢,٨٧٢,٣٩٩	٥٥,٤٧٢,٦٨٣	ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(١,٤٢٥,٠٠٠)	زكاة تقديرية (إيضاح ٣ي)
٧٠,٩٩٧,٣٩٩	٥٤,٠٤٧,٦٨٣	صافي ربح الفترة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٩٧,٨١٦</u>	<u>٩٨,٣٧٢</u>	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة
<u>٧١,١٩٥,٢١٥</u>	<u>٥٤,١٤٦,٠٥٥</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٥٣</u>	<u>٠,٤١</u>	ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣س)




إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الرياض للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق، النقدي الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(ريال سعودي)

من ٢٠١٥/٠١/٠١
إلى ٢٠١٥/٠٣/٣١

من ٢٠١٦/٠١/٠١
إلى ٢٠١٦/٠٣/٣١

٧١,١٩٥,٢١٥

٥٤,١٤٦,٠٥٥

٤,٩٣٤,٦٩٦
٣٣٨,٢٥٣
١,٨٧٥,٠٠٠
(٣٦,١٩٨,٧٥٢)

٥,٠٦٠,٨٧٦
٣٣٣,٢١٣
١,٤٢٥,٠٠٠
(١٣,٧٢٢,٣٨٨)

١٠,٩٢٢,٤٩٤
(٤,١١٤,٣٢٧)
(٢٠٥,٠٤٩)
(١٣,٣٨٨,٠٤٩)
(٢,٤٣٠,٢٢٤)
٤,١٢٤,٤٤٢
(٢١٦,١٦٢)
٣٦,٨٣٧,٥٣٧

٦,٨٣٣,١٦٩
(٤,٢٦٧,٣٠١)
(٦٦,٧٧٤)
(٩,٩٩٦,٦٧٠)
(٣٢٩,٧٤٢)
(٢٥,٠٠٠)
(٣٦٠,٠٧٧)
٣٩,٠٣٠,٣٦١

(٧٠,٠١٥,٨٢٨)

(١٢٧,٥٠٠)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٥١٢,٦٩٥)
(٣٠,٤٥١,٩٩٤)
٤٦,٧٢٤,٤٠٠
٥٩,٣٨٣,٦١٧

(٤٥,١٠٢,١٠٣)

(١٤٩,٩٧٨)
-
(١٦,٥٢٥)
(١٦,٨٩١,٢٥٧)
١٦,٥٤٧,٤٤١
(٤٥,٦١٢,٤٢٢)

٢٧٧,٣٩٧
٣٠٢,١٨٥
(١٠٦,٩٨٤)
٤٧٢,٥٩٨
(٢٢,٠٧٣,٤٨٢)
٣٠,٥٧٩,٦٥١
٨,٥٠٦,١٦٩

٢٨٠,٤٨٠
(٩٨,٣٧٢)
(١٦٣,٤٦٥)
١٨,٦٤٣
(٦,٥٦٣,٤١٨)
٢٩,٦٩٠,٨٣٢
٢٣,١٢٧,٤١٤

١,٣٣٠,٣٦٢

(٤,٤٣٧,٧٦٧)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة

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

استهلاكات الفترة

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المكون من مخصص الرزaka التقديرية

أرباح بيع استثمارات عقارية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة

إيرادات مقبوضة مقدماً

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مستحق لطرف ذو علاقة

المسدود من مخصص تعويض نهاية خدمة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

التغير في استثمارات في أوراق مالية للاتجار

توزيعات أرباح من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمار في شركة

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

العائد من بيع استثمارات عقارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

مصاريف تمويلية موجلة

حقوق الملكية غير المسيطرة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل

صافي النقص في أرصدة النقد لدى البنوك

أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً، حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(ريال سعودي)

التكوين والنشاط

- 1 -

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٢٠ بتاريخ ٩ صفر ١٤١٤ هـ الموافق ٢٨ يونيو ١٩٩٣م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٥٠٠١٢١٠١٠١٠١٢٤٥٠٠٠ والصادرة من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ الموافق ١٠ مايو ١٩٩٤م. يتكون رأس المال الشركة والبالغ ١٠٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي من ١٢٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المرافق والمباني التجارية والسكنية ومباني الخدمات والمتنزهات العامة والمجمعات السياحية والسكنية وتاجيرها أو بيعها بالنقد أو بالتقسيط وإدارة المشاريع التعميرية وإنشاء المعارض التجارية الصناعية بغرض تأجيرها أو بيعها أو إدارتها و ممارسة جميع أنواع النشاط اللازم لتحقيق أغراض الشركة.

بتاريخ ١٤٣٦/٤/٢٦ (الموافق ٢٠١٥/١٥/٢٠) قامت شركة الرياض للتعهير وشركة سعيد محمد البسامي بتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي باسم شركة الخليج العربي للمزادات للسيارات بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٠١١٨ وال الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٦/٤/١٢ (الموافق ٢٠١٥/٠٤/٢٠) بنسبة ملكية ٥٥% لكل شريك.

تشمل القوانين المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ على القوانين المالية للشركة التالية:

اسم الشركة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	سنة التأسيس	النشاط الرئيسي
شركة الخليج العربي للمزادات للسيارات	الرياض	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٥٠%	٢٠١٥	تجارة الجملة والتجزئة في قطع غيار السيارات وаксسواراتها.

أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

7

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

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

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

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- 7 -

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهريًا عن هذه التقديرات.

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

تنطمسن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في اىضاح (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حاليا يتمأخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة.

لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في الشركة عند توحيد القوائم المالية.

ج) نقد لدى البنوك - -

يتضمن النقد لدى البنوك الأرصدة الجارية للشركة.

د) استثمارات في أوراق مالية - -

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين، كما وتسجل إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيعها، يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

استثمارات في أوراق مالية للاتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في القوائم المالية الأولية الموحدة والمرفقة على أساس القيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما وتسجل إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيعها، يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

ه) ذمم مدينة - -

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

و) مصاريف تمويلية مؤجلة - -

تعتبر المصاريف التمويلية المؤجلة التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل بمثابة مصاريف مؤجلة تطفأ على الفترة المقدرة للإنتفاع بها.

ز) استثمارات عقارية - -

يتم إثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المبني والأراضي التي يتم الإنتفاع منها بالتأجير أو التي يتم الإحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأس مالي من زيادة قيمتها السوقية عن التكلفة مخصوص منها الاستهلاكات المترادفة (إن وجدت). حيث لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي. يتم احتساب استهلاك المبني وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني ١,٥١ - ٤%

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

ح) ممتلكات وألات ومعدات - -

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

الآلات ومعدات %٢٥

أثاث ومفروشات %٢٥

سيارات %٢٥

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

ي) زكاة تقديرية - -

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

ك) تكلفة الإقراض - -

إن تكلفة الإقراض الخاصة بالأصول التي لا تزال تحت التجهيز يتم إضافتها على قيمة الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. وتعالج تكلفة الإقراض في الفترة التي تلي تجهيز الأصل كمصروف يخص الفترة.

ل) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

م) الإيرادات - -

يتم إثبات الإيرادات الأرضية الاستثمارية المعدة للبيع (المطورة) عند تنفيذ 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 تخص الفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن) المصارييف - -

تضمن تكلفة الإيرادات مصاريف إدارة وصيانة العقارات واستهلاكاتها، ويتم تصنيف كافة المصارييف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

س) ربحية السهم - -

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

ع) 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 الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

٤- تسويات متعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٥- مصاريف تمويلية مؤجلة، صافي

إن المصارييف التمويلية المؤجلة تم استقطاعها من قبل البنك ولمدة واحدة بمبلغ وقدره ٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً كرسوم هيكلة تسهيلات ويتم اطفاءها على فترة الانتفاع من القرض (إيضاً ١٢)، وإن صافي قيمة المصارييف التمويلية المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٤,١٧٣,٢٨٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٥,٢٩٨,٢٨٨ ريال سعودي).

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي

أ) تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٥٠,٧٦٢,٨٧٥	٥١,٩٤٨,٩١٨	الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٢٧,٥٠٠	١٤٩,٩٧٨	توزيعات أرباح محققة
<u>(٨,٠٦١,٥٠٤)</u>	<u>(٣,٩٢٠,٧٤٩)</u>	خسائر غير محققة من إعادة
<u>٤٢,٨٢٨,٨٧١</u>	<u>٤٨,١٧٨,١٤٧</u>	تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	<u>(١٨,٤٦٢,١٨٤)</u>	مخصص هبوط أسعار في
<u>٤٢,٨٢٨,٨٧١</u>	<u>٢٩,٧١٥,٩٦٣</u>	أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح آب)
		الصافي

ب) قامت الشركة خلال الربع الثالث والرابع من عام ٢٠١٥م باخذ مخصص هبوط أسعار في أوراق مالية متاحة للبيع بناءً على تقديرات الإدارة.

٧- استثمار في شركة

قرر مجلس ادارة الشركة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥/١١/٢٠١٥م الدخول كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) والواقعة بمدينة الرياض بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اجمالية ٢٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٨% من رأس مال الشركة. وقامت الشركة بسداد ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كدفعة من حصتها في هذا الاستثمار وسيتم تمويل كامل المبلغ من الموارد الذاتية للشركة.

٨- مشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء ٨٥٪٥ مساع من أرض خام شمال شرق مدينة الرياض مساحتها ٣,٠٠٠,٠٠٠ متر مربع وسعر المتر ٣٣٢ ريال سعودي للمتر المربع بقيمة ٨٤٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والنسبة المتبقية من مساحة الأرض ومقدارها ١٥٪٥ قامت بشرائها شركة أدير العقارية والتي قامت بسداد كامل قيمة حصتها.

٩- إيرادات مقبوضة مقدما

تتمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً إيرادات عن عقود تأجير الممتلكات الاستثمارية ولا تخص الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

١٠- مستحق لطرف ذو علاقة

العلاقة	الاسم
شريك في الشركة التابعة	شركة سعيد محمد البسامي

- إن الأرصدة الجوهرية الناتجة من المعاملات مع الجهة ذو العلاقة المتضمنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي معاملات تمويلية.

- يتمثل المستحق لطرف ذو العلاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
<u>٤,١٢٤,٤٤٢</u>	<u>٤,٠٩٩,٤٤٢</u>	شركة سعيد محمد البسامي

١١- توزيعات أرباح مستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية الأولية الموحدة المتبقى من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم السادة المساهمين حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦م لاستلامها.

١٢- قرض طويل الأجل

بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٤م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع مصرف الإنماء بقيمة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٥ سنوات من تاريخ التوقيع يتخللها سنتين فترة سماح بضمان رهن صك الأرض، بهدف تمويل شراء جزء من أرض خام (المشار إليها في ايضاح رقم ٨) بشمال شرق مدينة الرياض والباقي تم تمويله من موارد الشركة الذاتية.

يتكون رأس المال من ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٤/١٤ على زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي بنسبة ٣٣,٣٣ % وذلك بمنح ١ سهم مجاني مقابل ٣ أسهم ، على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ مبلغ ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

٤- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يحول ما نسبته ١٠ % من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٥- إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣٢٢,٧٢٤	١,٣١٢,٤٢١	إيرادات الاستثمار في الصناديق والمرابحات
١٤٥,٥٢٥	١٩٢,٣٧٤	إيرادات مشروع العدل وبن حيان
٥٣,٨٠٣	١٤٨,٤٨٣	أخرى
<u>٥٢٢,٠٥٢</u>	<u>١,٦٥٣,٢٧٨</u>	

٦- معلومات قطاعية

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

تضمن 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 ٣١ مارس ٢٠١٦، ٢٠١٥ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	موجودات ومطلوبات مشتركة	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	قطاع التأجير	قطاع التشغيل	كم في ٣١ مارس ٢٠١٦:
٢,٦١٣,٩٠٠,٣١٩	٢٧٨,٣١٤,٣٨٣	٩٠٣,٢٢٩,٤٢٨	١,٠٦٧,٨٤٠,٤٧٣	٣٦٤,٥١٦,٠٣٥	إجمالي الموجودات
٦٨٦,٣١٩,٨٧٨	١١٦,٧٥٣,٢٧٨	٤٨٢,٩٨٨,٦٢٤	٦٢,٩١٠,٨٦٣	٢٣,٦٦٧,١١٣	إجمالي المطلوبات
٧٣,١٣٠,١٢٣	-	١٦,٥٤٧,٤٤١	٢٦,٠٩٧,٤٣٢	٣٠,٤٨٥,٢٥٠	الإيرادات
٥٧,٩٩٠,٦٣٧	-	١٣,٧٢٢,٣٨٨	٢٠٠٠٦,٦٤٣	٢٤,٢٦١,٦٠٦	إجمالي الربح
كم في ٣١ مارس ٢٠١٥:					
٢,٤١٨,٧٢٩,٦٠٨	١٦٤,٨٥٨,٦٠١	٨٩٩,٧٣٣,٨٠٦	١,٠٥٣,٥٥,٠٢١	٣٠,٦٣٢,١٨٠	إجمالي الموجودات
٦٣٦,٨٩٨,٤٤٧	١١٠,٦٥٣,١٤١	٤٦٧,٦٤١,٠٢٣	٣٠,٣٨٥,٦٦٦	٢٨,٢١٨,٥٨٧	إجمالي المطلوبات
١٠٠,٠٥٥,٧١٦	-	٤٦,٧٢٤,٤٠٠	٢١,٢٢٥,٤٣٩	٣٢,١٠٥,٨٧٧	الإيرادات
٧٦,٩٦٨,٧٢٨	-	٣٦,١٩٨,٧٥٢	١٩,٥٤١,٠٩٣	٢١,٢٢٨,٨٨٣	إجمالي الربح

يمثل قطاع التشغيل مشاريع الشركة التشغيلية والتي تمثل بالخدمات العامة في سوق التعمير لجملة الخضار والفاكهه ومركز التعمير للنقل العام ومزاد التعمير الدولي للسيارات، ويمثل قطاع التأجير الوحدات العقارية المؤجرة والتي تختص مركز التعمير للحملة 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 تلال الرياض ومشروع الشامه.

١٧ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العاديه بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٤/٢٣/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٣ على اقتراح مجلس الإداره بتوزيع ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي التي تمثل ١٠% من رأس المال كأرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٤ بمقدار واحد ريال لكل سهم.

أوصى مجلس الإداره بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٧/١/٢٠١٦ بتوزيع أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٥م بواقع ١,٣ ريال سعودي تمثل ١٣% من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ ١٧٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي.

١٨ - الالتزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ١٤٠,١٠٩,٣٠٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ : ٢٢١,٧٥٥,٣٧٢ ريال سعودي).

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعاً والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٣٢,١٥٧,٦٥١ ريال سعودي مقام عليها مباني صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٤٧,٤٩٣,٩٨٥ ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الإستثمارات العقارية.

١٩ - أدوات مالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي على النقد لدى البنوك والمدينيين والموحدات الأخرى والاستثمارات والدائنن 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 أحد 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 جوهريه.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بوجها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة 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.

٢٠ - عام

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

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإداره بتاريخ ١٤٣٧ هـ الموافق (٢١ أبريل ٢٠١٦م).