العظم والسديري
محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو كرو هورواث الدولية
ترخيص رقم (٣٢٥/١١/١٤٨)
صندوق بريد ٤٠٤٠ الرياض ١١٤١٣
المملكة العربية السعودية
تلفون ٤٠٤٠ ٢٧٤ ١١ ٢٠٠
فاكس ٤٠٤٠ ٢٧٤ ١١ ٢٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

Crowe Horwath

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين المحترمين
شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الرياض للتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفق النقدي للفترة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) والمعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية الأولية المذكورة من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصا محدودا للقوائم المالية الأولية لشركة الرياض للتعمير (شركة مساهمة سعودية) وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستفسار من المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٢٥)

العظم والسديري محاسبون ومراجعون قانونيون
Al Azom & Al Sudairy
Certified Public Accountants

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (٧ أبريل ٢٠١٢)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(ريال سعودي)

	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
الموجودات		
موجودات متداولة:		
نقد لدى البنوك (إيضاح ٢ج)	٢٣.٥٠٣.١١٠	٢٣.٨٧٦.٠٤٧
استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاحي ٢و و٤)	٢٢١.٠٩١.٢٠٣	٢٢٠.٨٠٤.٨٦١
ذمم مدينة، صافي (إيضاح ٢د)	١٨.٢٥٩.٦٩٠	٢٦.٤١١.٦٥٤
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٣٨.٥٨٠.٧٧٥	٣٣.٣٣٢.٢٦١
مجموع الموجودات المتداولة	٣٠١.٤٣٤.٧٧٨	٣٠٤.٤٢٤.٨٢٣
موجودات غير متداولة:		
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٢و و٥)	٢.٠٥٩.٦٩٢	١.٤٣٤.٨٤٢
مشاريع تحت التنفيذ	٢٨.٥٦٥.٠٤٠	١٣٦.٦٧٤.٨٤٠
استثمارات عقارية، صافي (إيضاح ٢هـ)	١.٣٢٧.٠٠٣.٨٥٠	١.٢٤١.٩٣٣.٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٢ز)	٩٧٥.٠٥٢	١.٥٨٦.٥٩٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١.٣٥٨.٦٠٣.٦٣٤	١.٣٨١.٦٢٩.٢٧٢
مجموع الموجودات	١.٦٦٠.٠٣٨.٤١٢	١.٦٨٦.٠٥٤.٠٩٥
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة:		
ذمم دائنة (إيضاح ٢ح)	٢٩.٠٨١.٦٣٠	٢٩.٥٨٤.٨١٨
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٦٥.٠٩٢.١٧٥	٣٨.٦٠٨.٥٢٨
إيرادات مقبوضة مقدما	٢٣.٥٩٥.٢٠٩	٣٧.٩٤٢.٠١٨
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٧)	٤٣.٤٦٥.٨١٥	٣٦.٣٣٧.٦٣٤
الزكاة التقديرية (إيضاح ٢ي)	٣٠.٢٨٢.٤٠٥	٤٢.٠٥٦.٥٨١
مجموع المطلوبات المتداولة	١٩١.٥١٧.٢٣٤	١٨٤.٥٢٩.٥٧٩
المطلوبات غير المتداولة:		
مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢ط)	٤.٧٥٦.٦٦٧	٤.٦١٠.١٠١
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤.٧٥٦.٦٦٧	٤.٦١٠.١٠١
مجموع المطلوبات	١٩٦.٢٧٣.٩٠١	١٨٩.١٣٩.٦٨٠
حقوق المساهمين:		
رأس المال (إيضاح ٦)	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٠)	١٠٧.٣٠٤.٧١٩	٩٤.٢٨٧.٢٥٦
الأرباح المبقاة	٣٥٥.٠٠٠.٠٩٩	٤٠١.٧٩٢.٣١٧
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٢و و٥)	١.٤٥٩.٦٩٣	٨٣٤.٨٤٢
مجموع حقوق المساهمين	١.٤٦٣.٧٦٤.٥١١	١.٤٩٦.٩١٤.٤١٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١.٦٦٠.٠٣٨.٤١٢	١.٦٨٦.٠٥٤.٠٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(ريال سعودي)

	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
الإيرادات (إيضاح ٢ك)	١٤٠.٦٣٦.٢٣٨	٥٣.٣٧٩.٠٤٩
تكلفة الإيرادات	(٤٣.٥٥٣.٧٨٧)	(١٩.٧٨١.٨٤٢)
إجمالي الربح التشغيلي	٩٧.٠٨٢.٤٥١	٣٣.٥٩٧.٢٠٧
مصاريف تسويقية	(٢٢٥.٣٦٥)	(٣٣٨.٧٥٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥.٩٢٠.٠٢٠)	(٣.٧٦٩.١٣٢)
صافي ربح الفترة من الاعمال الرئيسية	٩٠.٩٣٧.٠٦٦	٢٩.٤٨٩.٣٢٥
إيرادات أخرى (إيضاح ٢ك)	٣.٩٨٨.٩٣٠	٨٨٩.٥٧٩
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٩٤.٩٢٥.٩٩٦	٣٠.٣٧٨.٩٠٤
الزكاة (إيضاح ٢ي)	(١.٦٢٥.٠٠١)	(١.٧٧٦.٥٣٨)
صافي ربح الفترة	٩٣.٣٠٠.٩٩٥	٢٨.٦٠٢.٣٦٦
ربحية الفترة للسهم الواحد	٠.٩٣	٠.٢٩

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(ريال سعودي)

	من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٣/٣١
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:		
صافي ربح الفترة	٩٣.٣٠٠.٩٩٥	٢٨.٦٠٢.٣٦٦
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:		
استهلاكات الفترة	٤.٤٦٧.٠٢٥	٤.٣٤٧.٣٩٧
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢٩٣.٣٠٣	٢٤٧.٦٥٢
المكون من مخصص الزكاة التقديرية	١.٦٢٥.٠٠١	١.٧٧٦.٥٣٨
(أرباح) بيع استثمارات عقارية	(٦٥.٩٦٤.٠٠٣)	(٤.٧٩٢.٠٢٥)
(أرباح) بيع ممتلكات	(١.٩٠٠)	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
ذمم مدينة	٦٧٤.٥٨٤	(٣.٩٠٤.٧٢٤)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(٣.٥٥٩.٤٣٨)	٦٩٩.٤١٥
ذمم دائنة	(١١٤.٠٠٨)	(١.٠٤٠.٧٧٦)
إيرادات مقبوضة مقدما	١٢٦.٨١٠	١٤.٦٣٣.١٠١
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٨.٨٦٣.٥٢١	(١.٤١٨.٦١٦)
المسدد من مخصص تعويض نهاية خدمة	(٣٩٥.١٣٤)	(٢٧٩.٨٤٣)
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية	(٨.٥٩٩.١٥٥)	(٨٢٣)
صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل	٥٠.٧١٧.٦٠١	٣٨.٨٦٩.٦٦٢
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:		
التغير في استثمارات في أوراق مالية	(١١.٦٨١.٦٨٢)	(٢٨.٦٧٦.٧٠٩)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٥٢.٩٦٠)	(٩١.٩٢٠)
العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١.٩٠٠	-
مشاريع تحت التنفيذ	(١٦.٣٠٨.٨٣١)	(١٤.٢٣٩.٤٩٨)
العائد من بيع استثمارات عقارية	٩٦.١٨٣.٠١٧	١١.٥٥٠.٩١٤
شراء استثمارات عقارية	-	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٦٨.٠٤١.٤٤٤	(٣١.٤٥٧.٢١٣)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل:		
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٢٢.٦٩٢.١٠٤)	(١٠٥.٣٣٢)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(١٢٢.٦٩٢.١٠٤)	(١٠٥.٣٣٢)
صافي الزيادة في أرصدة النقد لدى البنوك	(٣.٩٣٣.٠٥٩)	٧.٣٠٧.١١٧
أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة	٢٧.٤٣٦.١٦٩	١٦.٥٦٨.٩٣٠
أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة	٢٣.٥٠٣.١١٠	٢٣.٨٧٦.٠٤٧
المعاملات غير النقدية		
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	١٣٢.١٣٤.٧١٣	٣٢.٦٢٠.٠٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(ريال سعودي)

١- عـــام

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢ بتاريخ ٩ صفر ١٤١٤هـ الموافق ٢٨ يوليو١٩٩٣م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٤٥٠٠ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ (الموافق ١٠مايو١٩٩٥م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ مليار ريال سعودي من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المرافق والمباني التجارية والسكنية ومباني الخدمات والمتنزهات 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 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 وارتهانها وفكها واستلامها والتنفيذ عليها وقبض الثمن وتسليمه وما يتعلق بذلك من أعمال مساندة.
- إنشاء الشركات و/أو المشاركة فيها و/أو فصل المشاريع في شركات مستقلة مع الغير و/أو دمج المشاريع وضمها إلى شركة موحدة وذلك في كل الأنشطة التي تدخل ضمن أغراض الشركة.

بلغ عدد موظفي الشركة ١٤٨ موظفا كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (١٨٠ موظفا كما في ٣١ مارس ٢٠١١).

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات- -

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ب) العرف المحاسبي - -

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

ج) النقد لدى البنوك- -

يتضمن النقد لدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراؤها.

د) الذمم المدينة - -

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

هـ) الاستثمارات العقارية - -

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 وتقيد جميعها بالتكلفة مضافا إليها مصاريف التطوير.

و) الاستثمارات 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 للاتجار 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.

ز) الممتلكات والآلات والمعدات - -

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	١.٥١ – ٣,٠٣%
الآلات ومعدات	٢٥%
أثاث ومفروشات	٢٥%
السيارات	٢٥%

حـ) الذمم الدائنة - -

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

ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ي) الزكاة التقديرية- -

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

ك) الإيرادات - -

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

ل) المصاريف - -

تتضمن المصاريف مصاريف إدارة وصيانة العقارات واستهلاكاتها وتعتبر تكاليف مباشرة، ويتم تصنيف المصاريف المتعلقة بأعمال الدعاية والإعلان والحملات التسويقية كمصاريف تسويقية وتصنف كافة المصاريف 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 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.

٣- 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ و٢٠١١ لا تمثل مؤشراً دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٤- الاستثمارات في أوراق مالية للاتجار

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

٥- الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع الاستثمار في شركة سعودية مدرجه في سوق الأوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٢	٢٠١١
الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
مكاسب غير محققة من إعادة تقويم الأوراق المالية المتاحة للبيع	١.٤٥٩.٦٩٢	٨٣٤.٨٤٢
	٢.٠٥٩.٦٩٢	١.٤٣٤.٨٤٢

٦ رأس المال

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

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

٧- توزيعات الأرباح المستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية المتبقي من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم السادة المساهمين حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ م لاستلامها.

٨- المعلومات القطاعية

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 ٣١ مارس٢٠١٢، ٢٠١١ على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

	قطاع التشغيل	قطاع التأجير	قطاع بيع الاراضي والمساهمات	موجودات ومطلوبات مشتركة	الاجمالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢:					
إجمالي الموجودات	٣٦٧.٨٦٤.٥٢٨	٨٨٧.٧٦٤.٣٠٠	١٥١.٥١٧.٤٧٠	٢٥٢.٨٩٢.١١٤	١.٦٦٠.٠٣٨.٤١٢
إجمالي المطلوبات	٣٣.١١٥.٤٧٣	١٧.٠٨٢.٥٧٧	٢٩.١٤١.٠٩٨	١١٦.٩٣٤.٧٥٣	١٩٦.٢٧٣.٩٠١
الإيرادات	٣٤.٧١٤.٤٤٦	٩.٧٣٨.٧٧٥	٩٦.١٨٣.٠١٧	-	١٤٠.٦٣٦.٢٣٨
إجمالي الربح	٢٥.٣٣٠.٨٨٨	٥.٦٧٠.٩١٣	٦٦.٠٨٠.٦٥٠	-	٩٧.٠٨٢.٤٥١
كما في ٣١ مارس ٢٠١١:					
إجمالي الموجودات	٣٥٨.٧٧٢.١٥٣	٩٢١.٨٩٦.٣٣٣	١٤٩.٨٨٤.٨٨٢	٢٥٥.٥٠٠.٧٢٧	١.٦٨٦.٠٥٤.٠٩٥
إجمالي المطلوبات	٣٨.١٨٩.٢٥٧	٢٠.٧٤٥.٢١٣	١٠.٠١٣.٧٩٩	١٢٠.١٩١.٤١١	١٨٩.١٣٩.٦٨٠
الإيرادات	٣١.٩٧١.٨٧٧	٩.٨٥٦.٢٥٨	١١.٥٥٠.٩١٤	-	٥٣.٣٧٩.٠٤٩
إجمالي الربح	٢٣.٥٧٣.٢٤٦	٥.٢٣١.٩٣٦	٤.٧٩٢.٠٢٥	-	٣٣.٥٩٧.٢٠٧

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.

٩- **توزيعات الأرباح**

وافقت الجمعية العمومية العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٢م على اقتراح مجلس الإدارة بصرف أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١ بمقدار ١.٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠- **الاحتياطي النظامي**

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة 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.

١١- **التزامات محتمل أن تطرأ**

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ٤٢.٠٣٠.٥٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١ : ٣.٤٠٠.٠٠٠ ريال سعودي).

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٣٥,٧٧٠,٣٢٨ ريال سعودي مقام عليها مباني صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٥٥,٢٢١,٦٤٠ ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الأستثمارات العقارية.

١٢- **الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين 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 والدولار الأمريكي. 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، فانه 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.

١٣- **إعادة التصنيف**

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢.

١٤- **عام**

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