

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص 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)

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عضو كروهوروث الدولية
 ترخيص رقم: ٢٢٢/١١/٤٨٧
 صندوق بريد: ٤٠٥٠١ الرياض ١١٤٤٣
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: ٩٦٦ ٠١١ ٣٦٧٥٠٠٠
 فاكس: ٩٦٦ ٠١١ ٣٦٧٦٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

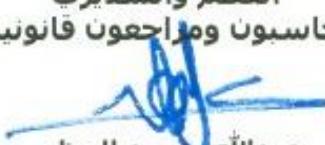
السادة المساهمين
 شركة الرياض للتعمير
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الرياض للتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها 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 البيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون

 عبد الله محمد العظم
 ترخيص رقم (٣٢٥)



٢٢ رمضان ١٤٣٦هـ (٩ يوليو ٢٠١٥)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(ريال سعودي)

<u>غير موحدة</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>
٢١,٦١٧,٨٤٣	٥٥,٦٢٤,٤٦٢	
٤٠٩,٣٠١,١٥١	-	
٣٦,٥٢٢,٧٦٣	٢٩,٢٤١,٥٤٠	
١٥,٤٧٣,٩٣٣	١٧,٦٣٢,٥٥٩	
<u>٤٨٢,٩١٥,٦٩٠</u>	<u>١٠٢,٤٩٨,٥٦١</u>	
-	٥,٠١٧,٨٠٨	
٢,٣١٤,٢٦٢	٤٦,٢٠١,٢١٤	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣٩,١٥١,٨٢٧	٩٨٨,٧٩٧,٥٥٦	
١,٢٨٩,٥٤٢,٠٥٨	١,٢٤٨,١٩٧,٣٦٣	
٥٦٢,٩٥٦	١,١١٣,٥١٠	
<u>١,٣٣١,٥٧١,١٠٣</u>	<u>٢,٢٩٤,٣٢٧,٤٥١</u>	
<u>١,٨١٤,٤٨٦,٧٩٣</u>	<u>٢,٣٩٦,٨٢٦,٠١٢</u>	
٣٣,٠١٥,٢٠٠	٣٥,٦٣٢,٣٥٥	
٥٣,٠٩٤,٣٤٢	٧٤,٢٦٥,٢٠٥	
٣٠,٨٣٨,٦٦٨	٣٤,٥٨١,٠٣٣	
-	٤,١٢٤,٤٤٢	
٥٠,١٥٤,٣٤٣	٥٣,٤٦٣,١٧٢	
١٣,٠٩٢,٥٦٠	١٧,٧٤٣,٣٧٦	
<u>١٨٠,١٩٥,١١٣</u>	<u>٢١٩,٨٠٩,٥٨٣</u>	
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٥,٠٨٤,٨٩٣</u>	<u>٦,٦٠٣,٢٦١</u>	
<u>٥,٠٨٤,٨٩٣</u>	<u>٤٥٦,٦٠٣,٢٦١</u>	
<u>١٨٥,٢٨٠,٠٠٦</u>	<u>٦٧٦,٤١٢,٨٤٤</u>	
١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	
١٥٥,١٦٧,٢٨٤	١٧٤,١٠٣,٨٦٦	
١٣٨,٩٩١,٩١١	٢١٧,٨٦٨,٧٠٤	
<u>١,٧١٤,٢٦٢</u>	<u>(٥,٣٤٢,٤٥٨)</u>	
<u>١,٦٢٩,٢٠٦,٧٨٧</u>	<u>١,٧١٩,٩٦٣,٤٤٢</u>	
-	٤٤٩,٧٢٦	
<u>١,٨١٤,٤٨٦,٧٩٣</u>	<u>٢,٣٩٦,٨٢٦,٠١٢</u>	

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد لدى البنوك (إيضاح ٣ ج)

استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاح ٣ د)

ذمم مدينة، صافي (إيضاح ٣ هـ)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة:

مصاريف تمويلية مؤجلة (إيضاح ٣ و)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ د و ٥)

استثمار في شركة تحت التأسيس (إيضاح ٦)

مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٧)

استثمارات عقارية، صافي (إيضاح ٣ ز)

ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٣ ح)

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة (إيضاح ٣ ط)

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إيرادات مقبوضة مقدماً (إيضاح ٨)

مستحق لطرف ذو علاقة (إيضاح ٩)

توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٠)

مخصص زكاة تقديرية (إيضاح ٣ ي)

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قرض طويل الأجل (إيضاح ١١)

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ ل)

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال (إيضاح ١٢)

احتياطي نظامي (إيضاح ١٣)

أرباح مبقة

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ د و ٥)

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(ريال سعودي)

غير موحدة من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	غير موحدة من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	غير موحدة من ٢٠١٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	غير موحدة من ٢٠١٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	
١٤١,٩٨٥,١٣٣	١٩٩,٦٨٣,١٤٦	٦٦,٦٩٩,٦٤٦	٩٩,٦٢٧,٤٣٠	الإيرادات (إيضاح ٣م)
(٣٧,٥٤٦,٤٤٤)	(٤٥,٩٣٦,٥٨٥)	(١٦,٦٩١,٤٩٥)	(٢٢,٨٤٩,٥٩٧)	تكاليف الإيرادات (إيضاح ٣ن)
١٠٤,٤٣٨,٦٨٩	١٥٣,٧٤٦,٥٦١	٥٠,٠٠٨,١٥١	٧٦,٧٧٧,٨٣٣	مجمل الربح التشغيلي
(١٠٤,٧٧٥)	-	(٤٠,٧١٠)	-	مصاريف تسويقية (إيضاح ٣ن)
(٦,١٠٥,٦٥٠)	(٩,٣٥٠,٠١٨)	(٢,٩٧١,٣٩٥)	(٤,٧٣١,٦٣٧)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ن)
٩٨,٢٢٨,٢٦٤	١٤٤,٣٩٦,٥٤٣	٤٦,٩٩٦,٠٤٦	٧٢,٠٤٦,١٩٦	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٣,٩٨٤,٧٩٣	<u>١,٢٩٦,٨٥٨</u>	<u>١,٩١٠,٢٤٨</u>	<u>٧٧٤,٨٠٦</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٣م و ١٤)
١٠٢,٢١٣,٠٥٧	١٤٥,٦٩٣,٤٠١	٤٨,٩٠٦,٢٩٤	٧٢,٨٢١,٠٠٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية وحقوق الأقلية
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	زكاة تقديرية (إيضاح ٣ي)
٩٨,٤٦٣,٠٥٧	١٤١,٩٤٣,٤٠١	٤٧,٠٣١,٢٩٤	٧٠,٩٤٦,٠٠٢	صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
-	٥٠,٢٧٤	-	(١٤٧,٥٤٢)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (ربح) خسارة الشركة التابعة
٩٨,٤٦٣,٠٥٧	<u>١٤١,٩٩٣,٦٧٥</u>	<u>٤٧,٠٣١,٢٩٤</u>	<u>٧٠,٧٩٨,٤٦٠</u>	صافي ربح الفترة
٠,٧٤	<u>١٠٦</u>	<u>٠,٣٥</u>	<u>٠,٥٣</u>	ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣س)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٣٦

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(ريال سعودي)

غير موحدة

من ٢٠١٥/٠٦/٣٠
إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠

٩٨,٤٦٣,٠٥٧

١٤١,٩٩٣,٦٧٥

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

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

استهلاكات الفترة

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

أرباح بيع استثمارات عقارية

حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة

المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المكون من مخصص الزكاة التقديرية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مستحق لطرف ذو علاقة

المسدود من مخصص تعويض نهاية خدمة

المسدود من مخصص الزكاة التقديرية

إيرادات مقبوضة مقدماً

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية للاتجار

توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (٧٨٠,٧٩٧)

استثمار في شركة تحت التأسيس

شراء ممتلكات وألات ومعدات

العائد من بيع ممتلكات وألات ومعدات

العائد من بيع استثمارات عقارية

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

مصاريف تمويلية مؤجلة

حقوق الملكية غير المسيطرة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد لدى البنوك

أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

توزيعات أرباح مستحقة

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

التكوين والنشاط

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢ بتاريخ ٩ صفر ١٤١٤هـ الموافق ٢٨ يوليو ١٩٩٣م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٢٤٥٠٠ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ (الموافق ١٠ مايو ١٩٩٤م). يتكون رأس مال الشركة وبالبالغ مليار ريال سعودي من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وخلال عام ٢٠١٤ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي من ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

بتاريخ ١٤٣٦/٤/٦ (الموافق ٢٠١٥/١٥/٢٠) قامت شركة الرياض للتعمير وشركة سعيد محمد البسامي بتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال ١،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي باسم شركة الخليج العربي للمزادات للسيارات بموجب المجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٠١٨ وال الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٦/٤/١٢ (الموافق ٢٠١٥/٢٠/٢٠) بنسبة ملكية ٥٥% لكل شريك.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تشمل حسابات الشركة والشركة التابعة لها وهي شركة الخليج العربي للمزادات للسيارات.

يتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة في قطع غيار السيارات وأكسسواراتها.

بلغ عدد موظفي الشركة ١٢٤ موظفاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (١٤٠ موظفاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

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

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

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

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة 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، وبالمبالغ 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في ايضاح (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 نشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حاليا يتم أخذها في الحساب. 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.

هـ) ذمم مدينة -

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

مصاريف تمويلية مؤجلة -

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

ز) استثمارات عقارية -

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

مباني
١,٥١ - ٣,٠٣%

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

ح) ممتلكات وألات ومعدات -

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

آلات ومعدات
اثاث ومفروشات
سيارات
٢٥٪
٢٥٪
٢٥٪

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

ي) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمعايير الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الرابع الربع 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 والخاصة 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 كمصرف يخص الفترة.

ل) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

م) إيرادات - -

يتم إثبات إيرادات الأرضي 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 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 تخضع الفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن) مصاريف - -

تتضمن تكلفة الإيرادات مصاريف إدارة وصيانة العقارات واستهلاكاتها، ويتم تصنيف المصاريف المتعلقة بأعمال الدعاية والإعلان والحملات التسويقية كمصاريف تسويقية وتصنف كافة المصاريف 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 ريال السعودية وفقاً للأسعار المساعدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

التسويات المتعلقة بالفترة - ٤

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللاحقة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والفترة الأولية غير الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع الاستثمار في شركة سعودية مدرجة في سوق الأوراق المالية كما في ٣٠ يونيو:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٦٢,٨٧٥	الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	٧٨٠,٧٩٧	توزيعات أرباح محققة
١,٧١٤,٢٦٢	(٥,٣٤٢,٤٥٨)	(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع
<u>٢,٣١٤,٢٦٢</u>	<u>٤٦,٢٠١,٢١٤</u>	

استثمار في شركة تحت التأسيس

قرر مجلس ادارة الشركة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ م الدخول كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) 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. علماً بأن الشركة تحت التأسيس ولم تكتمل الإجراءات القانونية الخاصة بتأسيسها.

مشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء ٨٥٪ مشارع 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٪ قامت بشرائها شركة أدير العقارية العائدة ملكيتها إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور / عايش بن فرحان القحطاني وهو شخص ذو علاقة، الذي قام بسداد كامل قيمة حصته.

إيرادات مقبوضة مقدماً

تمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً إيرادات عن عقود تأجير الممتلكات الاستثمارية ولا تخص الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

مستحق لطرف ذو علاقة

العلاقة	الاسم
شريك في الشركة التابعة	شركة سعيد محمد البسامي

- يمثل المستحق لطرف ذو العلاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
-	٤,١٢٤,٤٤٢	شركة سعيد محمد البسامي
-	٤,١٢٤,٤٤٢	

- إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المستحقة لطرف ذو العلاقة معاملات مرتبطة بنشاط الشركة.

توزيعات أرباح مستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوانين المالية الأولية الموحدة المتبقى من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم المسادة المساهمين حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م لاستلامها.

قرض طويل الأجل

بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٧م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع مصرف الإنماء بقيمة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 إيضاح رقم ٧) شمال شرق مدينة الرياض والباقي تم تمويله من موارد الشركة الذاتية.

يتكون رأس المال من ١٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٦/١٤ الموافق ٢٠١٤/٤/١٤ على زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي بنسبة ٣٣,٣٣٪ وذلك بمنع ١ سهم مجاني مقابل ٣ سهم ، على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاء كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

۱۳ - احتیاطی نظامی

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

۱۴ - ایرادات اخراجی

ت تكون الإيرادات الأخرى لفترتين المتتاليتين في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	استثمارات في صناديق ومبريات برنامج العدل أخرى
٣,٥٩٤,٠٢٩	٩٦٦,٣٢٤	
١٦٧,٤٨٠	١٨٨,٩٢٠	
<u>٢٢٣,٢٨٤</u>	<u>١٤١,٦١٤</u>	
٣,٩٨٤,٧٩٣	١,٢٩٦,٨٥٨	

١٥ - 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 شكل وط 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	موجودات ومطلوبات مشتركة	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	قطاع التأجير	قطاع التشغيل	
٢,٣٩٦,٨٤٦,٠١٢	١٠٠,٠٨٤,١٦٨	٨٩٥,٨٤٣,٦٧٥	٩٨٨,٤٤٢,٦٦٧	٤١٢,٤٥٥,٥٠٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦٧٦,٤١٢,٨٤٤	١١٦,٠٥٢,٦٤٢	٤٧٣,٩٧٦,٩٠٨	٥٢,١٩٤,٦٥٦	٣٤,١٨٨,٦٣٨	اجمالي الموجودات
١٩٩,٦٨٣,١٤٦	-	٨٦,٩٨٧,١٢٨	٤٣,٥٠٧,٢٠٠	٦٩,١٨٨,٨١٨	اجمالي المطلوبات
١٥٣,٧٤٦,٥٦١	-	٧٥,٩٥٤,٩٩٤	٣٢,٧١٢,٧٩٠	٥٥,٠٧٨,٧٧٧	الإيرادات
١,٨١٤,٤٨٦,٧٩٣	٤٢٥,٣٩٩,٣٠٢	٥٦,٨٢٤,٦١٢	٩٩٧,٥٨٥,٣٥١	٣٣٤,٦٧٧,٥٢٨	اجمالي الربح
١٨٥,٢٨٠,٠٠٦	١٠٦,٦٧١,٠٧٤	١٨,٩٥٢,٢٣٩	٣٤,٨٥٤,٠٦٧	٢٤,٨٠٢,٦٦٦	
١٤١,٩٨٥,١٣٣	-	٣٦,١٢٣,١٩٦	٤٠,٠٠٦,٨٤٠	٦٥,٨٥٥,٠٩٧	
١٠٤,٤٣٨,٦٨٩	-	٢٢,٤٨٠,٧٠٥	٢٩,٦٤٤,٨٣٢	٥٢,٣١٣,١٥٢	

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 تخص 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 ومشروع الثامنة.

١٦- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العاديه بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٤/٢٣/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٧/٤ 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.

١٧- التزامات محتمل أن تطرا

يوجد لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ٤٥٦,٨٦٩,٤٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٢٨٣,٢٦٣,٧٨٢ ريال سعودي).

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٥٥,٧٣٥,٨٤٢ ريال سعودي مقام عليها مباني صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٤٨,٩٤٢,٩٢١ ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الاستثمارات العقارية.

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي على النقد لدى البنوك والمدينيين وال الموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنات والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعهد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٩- عام

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

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق (٩ يوليو ٢٠١٥).