

**شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**



Crowe Horwath™

**العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية**

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
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)

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عضو كروهوروث الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٢٣٣
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤، الرياض: ٤٤٣
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: ٩٦٦ ٩٧٥ ٠٠٠٠٠
 فاكس: ٩٦٦ ٩٧١ ٠٠٠٠٠
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 ٢٠١٥ والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتتفق النقدي لفترة الثلاثة 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 مسؤلية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها 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 والاستفسار 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 ننفي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون

 عبد الله محمد العظم
 ترخيص رقم (٢٣٥)



٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (١٤ أبريل ٢٠١٥)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

غير موحدة
٢٠١٤

٢٠١٥

الموجودات

١٧,٧٤٧,٩٨٤	٨,٥٠٦,١٦٩
٥١٠,٨٢٠,٦٨٢	١٠٠,٠١٥,٨٢٨
٢٢,٥٨٥,٥٨٨	٢٤,٩٣٠,١٦٩
١٤,٣٩٦,١٧٤	٢١,٩٥٦,٢٩٩
<u>٥٦٥,٥٥٠,٤٢٨</u>	<u>١٥٥,٤٠٨,٤٦٥</u>

موجودات متداولة:

نقد لدى البنوك (ايضاح ٣ج)

استثمارات في أوراق مالية للاتجار (ايضاح ٣د)

ذمم مدينة، صافي (ايضاح ٣هـ)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة:

مصاريف تمويلية مؤجلة (ايضاح ٣و)

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

استثمار في شركة تحت التأسيس (ايضاح ٦)

مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح ٧)

استثمارات عقارية، صافي (ايضاح ٣ز)

ممتلكات وألات ومعدات، صافي (ايضاح ٣ح)

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة (ايضاح ٣ط)

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إيرادات مقبوضة مقدماً (ايضاح ٨)

مستحق لطرف ذو علاقة (ايضاح ٩)

توزيعات أرباح مستحقة (ايضاح ١٠)

مخصص زكاة تقديرية (ايضاح ٣ي)

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير المتداولة:

قرض طويل الأجل (ايضاح ١١)

مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٣ل)

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال (ايضاح ١٢)

احتياطي نظامي (ايضاح ١٣)

أرباح مبقاء

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٣د 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 للتعهير
 شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

<u>غير موحدة</u>		
<u>٢٠١٤/٠١/٠١</u>	<u>من</u>	<u>٢٠١٥/٠١/٠١</u>
<u>إلى</u>		<u>٢٠١٥/٠٣/٣١</u>
٧٥,٢٨٥,٤٨٨	١٠٠,٠٥٥,٧١٦	الإيرادات (إيضاح ٣)
(٢٠,٨٥٤,٩٤٩)	(٢٣,٠٨٦,٩٨٨)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٣)
٥٤,٤٣٠,٥٣٩	٧٦,٩٦٨,٧٢٨	إجمالي الربح التشغيلي
(٦٤,٠٦٥)	-	مصاريف تسويقية (إيضاح ٣)
(٣,١٣٤,٢٥٥)	(٤,٦١٨,٣٨١)	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٣)
٥١,٢٣٢,٢١٩	٧٢,٣٥٠,٣٤٧	ربح الفترة من الأعمال الرئيسية
<u>٢,٠٧٤,٥٤٥</u>	<u>٥٢٢,٠٥٢</u>	إيرادات أخرى (إضاحي ٣ و ٤)
٥٣,٣٠٦,٧٦٤	٧٢,٨٧٢,٣٩٩	ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية وحقوق الأقلية
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	زكاة تقديرية (إيضاح ٣ ي)
٥١,٤٣١,٧٦٤	٧٠,٩٩٧,٣٩٩	صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
-	<u>١٩٧,٨١٦</u>	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة
<u>٥١,٤٣١,٧٦٤</u>	<u>٧١,١٩٥,٢١٥</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٣٩</u>	<u>٠,٥٣</u>	ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣ س)

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

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

<u>غير موحدة</u>		
٢٠١٤/١٠/١ من	٢٠١٥/١٠/١ من	
إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١ إلى	

<u>٥١,٤٣١,٧٦٤</u>	<u>٧١,١٩٥,٢١٥</u>	
-------------------	-------------------	--

تدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

<u>٤,٩٣٣,٢٢٤</u>	<u>٤,٩٣٤,٦٩٦</u>	
٢٥٥,٢٦٢	٣٣٨,٢٥٣	
<u>١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١,٨٧٥,٠٠٠</u>	
(١٤,٦٦٠,٦٨٤)	(٣٦,١٩٨,٧٥٢)	

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

<u>٣,٠٢٠,٦٦٤</u>	<u>١٠,٩٢٢,٤٩٤</u>	
(٩,٢٢٥,٩٩٨)	(٤,١١٤,٣٢٧)	
(١٦٦,٢٦٩)	(٢٠٥,٠٤٩)	
(٥,٨٣٦,٣٥٠)	(١٣,٣٨٨,٠٤٩)	
(٥٢,٥٦٩)	(٢,٤٣٠,٢٢٤)	
-	٤,١٢٤,٤٤٢	
(١٥٣,٢٤٩)	(٢١٦,١٦٢)	
<u>(٦,٢٠٦,٤١٢)</u>	<u>-</u>	
<u>٢٥,٢١٤,٣٨٣</u>	<u>٣٦,٨٣٧,٥٣٧</u>	

استهلاكات الفترة
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
المكون من مخصص الزكاة التقديرية
أرباح بيع استثمارات عقارية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

<u>(٥٤,٩٣٢,٦٩٩)</u>	<u>(٧٠,٠١٥,٨٢٨)</u>	
-	(١٢٧,٥٠٠)	
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤٠,٢٨٠)	(٥١٢,٦٩٥)	
٣٤٨,٠٤٥	(٣٠,٤٥١,٩٩٤)	
<u>٢٣,٨٤٠,٦٢٠</u>	<u>٤٦,٧٢٤,٤٠٠</u>	
<u>(٣٠,٧٨٤,٣١٤)</u>	<u>(٥٩,٣٨٣,٦١٧)</u>	

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 تحت التأسيس	
	شراء ممتلكات وألات ومعدات	
	مشاريع تحت التنفيذ	
	العائد من بيع استثمارات عقارية	
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

<u>-</u>	<u>٢٧٧,٣٩٧</u>	
-	٣٠٢,١٨٥	
(٢٥٣,٩٥٩)	(١٠٦,٩٨٤)	
(٢٥٣,٩٥٩)	<u>٤٧٢,٥٩٨</u>	
(٥,٨٢٣,٨٩٠)	(٢٢,٠٧٣,٤٨٢)	
<u>٢٣,٥٧١,٨٧٤</u>	<u>٣٠,٥٧٩,٦٥١</u>	
<u>١٧,٧٤٧,٩٨٤</u>	<u>٨,٥٠٦,١٦٩</u>	

مصاريف تمويلية موجلة
حقوق الملكية غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي النقص في أرصدة النقد لدى البنوك

أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
في أوراق مالية متاحة للبيع

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى (٢٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الرياض للتعهير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

- ١ - **التكوين والنشاط**

سجلت شركة الرياض للتعهير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٠١٤ صفر ٩٤١٤ هـ الموافق ٢٨ يوليو ١٩٩٣م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١١٢٤٥٠٠ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ (الموافق ١٠ مايو ١٩٩٤م). يتكون رأس المال الشركة والبالغ مليار ريال سعودي من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وخلال عام ٢٠١٤ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي من ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

بتاريخ ١٤٣٦/٤/٦ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٥م) 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 والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٦/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٢/٠١م) بنسبة ملكية ٥٠٪ لكل شريك.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 وаксسواراتها.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي أول قوائم مالية موحدة تصدر لشركة الرياض للتعهير.

بلغ عدد موظفي الشركة ١٢٥ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (١٤٣٠ مارس 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 لمعيار 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 ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وبالرغم من أن إعداد هذه الأفتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

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

ب) أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة - -

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في اياضاح (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.

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 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 الإستهلاكات المتراكمة إن وجدت. حيث لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي. يتم احتساب استهلاك المبني وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

المبني
٥٣,٠٣ - ١,٥١

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 المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

%٢٥	آلات ومعدات
%٢٥	أثاث ومفوروشات
%٢٥	سيارات

ط) ذمم دائنة - -

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 القوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة بتحميمها 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 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 كمصرف في خص 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 لمالك 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) 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 القوانين المالية الأولية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

تسوييات متعلقة بالفترة

- ٤ -

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والفترة الأولية غير الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

- ٥ -

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٦٢,٨٧٥	توزيعات أرباح محققة
-	١٢٧,٥٠٠	(خسائر) مكاسب غير محققة من
<u>١,٧٠٦,٥٤٨</u>	<u>(٨,٠٦١,٥٠٤)</u>	إعادة تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع
<u>٢,٣٠٦,٥٤٨</u>	<u>٤٢,٨٢٨,٨٧١</u>	

استثمار في شركة تحت التأسيس

-٦-

قرر مجلس ادارة الشركة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ الدخول كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) والواقعة بمدينة الرياض بعدد أسهم ٢٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة اجمالية ٢٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٦% 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

-٧-

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء 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 أثير العقارية العاوندة ملكيتها إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور عايض بن فرحان القحطاني وهو شخص ذو علاقة، الذي قام بسداد كامل قيمة حصته.

إيرادات مقبوضة مقدماً

-٨-

تتمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً إيرادات عن عقود تأجير الممتلكات الاستثمارية ولا تخص الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

مستحق لطرف ذو علاقة

-٩-

الصلة	الاسم
شريك في الشركة التابعة	شركة سعيد محمد البسامي
٢٠١٤	٢٠١٥
-	٤,١٢٤,٤٤٢
-	٤,١٢٤,٤٤٢

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

توزيعات أرباح مستحقة

-١٠-

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 ٢٠١٥ م لاستلامها.

قرض طويل الأجل

-١١-

بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٧م 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 إيضاح رقم ٨) بشمال شرق مدينة الرياض والباقي تم تمويله من موارد الشركة الذاتية.

رأس المال

-١٢-

يتكون رأس المال من ١،٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ 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،٠٠٠,٠٠٠ 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 ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي من حساب الأرباح البقعة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

١٣ - 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.

١٤ - إيرادات أخرى

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١,٩٣٢,٦٩٩	٢٢٢,٧٢٤	إيرادات الاستثمار في الصناديق والمرابحات
١٤٠,٤٢٥	١٤٥,٥٢٥	إيرادات مشروع العدل وبن حيان
<u>١,٤٢١</u>	<u>٥٣,٨٠٣</u>	أخرى
<u>٢,٠٧٤,٥٤٥</u>	<u>٥٢٢,٠٥٢</u>	

١٥ - معلومات قطاعية

تتعلق 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 ٢٠١٥ ، ٢٠١٤ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	موجودات ومطلوبات مشتركة	قطاع بيع الأراضي والمساهمات			قطاع التشغيل	قطاع التأجير	كم في ٣١ مارس ٢٠١٥
		موجودات	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	قطاع التشغيل			
٢,٤١٨,٧٢٩,٦٠٨	١٦٤,٨٥٨,٦٠١	٨٩٩,٧٢٣,٨٠٦	١,٠٥٣,٥٠٥,٠٢١	٣٠٠,٦٣٢,١٨٠			إجمالي الموجودات
٦٣٦,٨٩٨,٤٤٧	١١٠,٦٥٣,١٤١	٤٦٧,٦٤١,٠٢٣	٣٠,٣٨٥,٦٦٦	٢٨,٢١٨,٥٨٧			إجمالي المطلوبات
<u>١٠٠,٠٥٥,٧١٦</u>	-	<u>٤٦,٧٢٤,٤٠٠</u>	<u>٢١,٢٢٥,٤٣٩</u>	<u>٣٢,١٠٥,٨٧٧</u>			الإيرادات
<u>٧٦,٩٦٨,٧٢٨</u>	-	<u>٣٦,١٩٨,٧٥٢</u>	<u>١٩,٥٤١,٠٩٣</u>	<u>٢١,٢٢٨,٨٨٣</u>			إجمالي الربع
كم في ٣١ مارس ٢٠١٤							
١,٨٩٩,٧٩٨,٨٧٩	٥٢٦,٠٩٠,٣٢٠	٦١,٢٨٧,١٦٧	١,٠٧٨,٣٤٧,٦٦٣	٢٣٤,٠٧٣,٧٢٩			إجمالي الموجودات
١٦٥,٨٣١,٠٩٩	١٠١,٤١٩,٥٨٩	١٨,٩٥٢,٢٣٩	٢٩,٠٩١,٧٥٣	١٦,٣٦٧,٥١٨			إجمالي المطلوبات
<u>٧٥,٢٨٥,٤٨٨</u>	-	<u>٢٣,٨٤٠,٦٢٠</u>	<u>٢٤,٨١٢,١٣٩</u>	<u>٢٦,٦٣٢,٧٢٩</u>			الإيرادات
<u>٥٤,٤٣٠,٥٣٩</u>	-	<u>١٤,٦٦٠,٦٨٤</u>	<u>١٨,٥٦٦,٠٢٦</u>	<u>٢١,٢٠٣,٨٢٩</u>			إجمالي الربع

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 تختص مركز التعمير للجملة وسوق التعمير لللحوم 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 ومشروع الثمامنة.

١٦ - توزيعات أرباح

وافت الجمعية العامة العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٦/١٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/١٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٥٠ مليون ريال سعودي التي تمثل ١٥% من رأس المال كأرباح نقدية عن العام ٢٠١٣ بمقدار واحد ريال وخمسون هللة لكل سهم.

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربى الأول ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠١٥ بتوزيع أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٤ م بواقع ١ ريال سعودي تمثل ١٠% من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي.

١٧ - التزامات محتمل أن تطأ

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ارتباطات رأسمالية عن عقود إشراف وتنفيذ أعمال لتطوير مشاريع مختلفة بمبلغ ٢٢١,٧٥٥,٣٧٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٢٨٩,٥١٩,٥٤٤ ريال سعودي).

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٦٦,٣٩٨,٨٩٧ ريال سعودي مقام عليها مباني صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٤٩,٤٢٥,٨٩٩ ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الإستثمارات العقارية.

١٨ - أدوات مالية وإدارة المخاطر

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

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد 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 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. 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 ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٩ - عام

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

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق (١٤ أبريل ٢٠١٥ م).