

شركة اليمامة للإستثمار والتفسيط  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )  
القوائم المالية  
كما في ٢٠١١/١٢/٣١  
مع تقرير مراجع الحسابات

## تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الجيمة للإستثمار والتقسيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجيمة للإستثمار والتقسيط - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما هي عليه في ٢٠١١/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والاجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠١١/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

\* نود أن تلفت الانتباه الى ما ورد بالايضاحين رقمي ( ٣ ) ، ( ٢٣ ) .

عن شركة السويلم والغنيزان



علي محمد الغنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٩/٣/١٤٣٣هـ

الموافق ٢١/٢/٢٠١٢م

شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط  
شركة مساهمة سعودية مغلقة  
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٦,١٣٩,٩٧٩	٢٥,٥١٥,٤٠٩		<b>الأصول المتداولة :</b>
٦,٥٣٣,١٥٠	-		النقد لدى البنوك
٣٩٨,٥٧٦,٥٤٤	٦٤٥,١٦٥,٧١٣	(٤,٣)	الإستثمارات قصيرة الأجل
٣٤١,٤٨١	٨,٤٩٧,٦٥٩	(٥)	مدينو مبيعات أقساط - صافي
١٧٧,٢٤١,٤٧٦	١٩,٠٦٦,٠٢٢	(٦)	الذمم المدينة
٢٣٣,٩٦٦	٣٤١,٠١٩		الأطراف ذات العلاقة
٦٥٩,٠٦٦,٥٩٦	٦٩٨,٥٨٥,٨٢٢		المصروفات المدفوعة مقدماً
			إجمالي الأصول المتداولة
٦٧,٨١٥,٧٠٢	٣٣١,٩٢٨,٦٧٥	(٤,٣)	<b>الأصول غير المتداولة :</b>
٩٥٧,٢٠٦	١,٢٠٧,٦٥٦	(٧)	مدينو مبيعات أقساط - صافي
٤,٦٨٨,٣١٢	٤,٤٤٠,١٨١	(٨)	المشروعات تحت التنفيذ
١٣٧,١٨٧	-	(٩)	صافي قيمة الأصول الثابتة
١,٥٢٨,٨٨٠	١,٤١٩,٦٧٢	(١٠)	صافي قيمة مصروفات التأسيس
٧٥,١٢٧,٢٨٧	٣٣٨,٩٩٦,١٨٤		صافي قيمة المصروفات الإيرادية المؤجلة
٧٣٤,١٩٣,٨٨٣	١,٠٣٧,٥٨٢,٠٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			<b>الخصوم وحقوق المساهمين :</b>
			<b>الخصوم المتداولة :</b>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩١,٦٦٦,٦٦٧	(١١)	القروض قصيرة الأجل
٦٥,٤٢٥,٦٢٨	٢٠,٠٩١,١٥١	(١٢)	الذمم الدائنة
-	٨,٦١١,٩٠٨	(١٣)	الأطراف ذات العلاقة
٦,٩٣٧,٦٢٦	١٥,٧٨٥,٥٥٣	(١٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧,٤٩٦,١٣٣	٥,٣٦٩,٦٦٠	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٧٩,٨٥٩,٣٨٧	٦٤١,٥٢٤,٩٣٩		إجمالي الخصوم المتداولة
١٤٣,٨٣٥	٢٠٣,٨٤٩		<b>الخصوم غير المتداولة :</b>
١٤٣,٨٣٥	٢٠٣,٨٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الخصوم غير المتداولة
			<b>حقوق المساهمين :</b>
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
١٠,٨١٤,٧٩٤	١٧,٤٨١,٠٥٠	(١٧)	الاحتياطي النظامي
٩٣,٣٧٥,٨٦٧	٧٨,٣٧٢,١٦٨		الأرباح المبقاة
٣٥٤,١٩٠,٦٦١	٣٩٥,٨٥٣,٢١٨		إجمالي حقوق المساهمين
٧٣٤,١٩٣,٨٨٣	١,٠٣٧,٥٨٢,٠٠٦		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجمامة للاستثمار والتقسيم  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٥٦٨,٨٧٥,٠٩٨	١,٨١٢,٤٠٦,٥٠٥	المبيعات
		ناقصاً :
٤٠٣,٦٢٧,٠١٦	١,٥٢٥,٦٦٣,٦٠٠	تكلفة المبيعات
١٦٥,٢٤٨,٠٨٢	٢٨٦,٧٤٢,٩٠٥	مجمل ربح العام
		بخصم منه
١٤٩,٧٧٨,٧٥١	٢٠٤,١٩٣,٢٤٩	إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات الفترة
١٥,٤٦٩,٣٣١	٨٢,٥٤٩,٦٥٦	إجمالي الربح المحقق عن مبيعات الفترة
٤٩,٢٢٦,١١١	١٠٤,٦٧٤,٥٤٢	إجمالي الربح المحقق عن مبيعات فترات سابقة
٦٤,٦٩٥,٤٤٢	١٨٧,٢٢٤,١٩٨	إجمالي الربح المحقق
		ناقصاً :
١٥٠,٥٠٠	٢٥٧,٢٢٣ (١٨)	المصروفات التسويقية
٥,٩٣٢,٧١١	٦,٤٢٤,٥٩٨ (١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٢١٢,٨٩٨	٩١,١٧٢,٧٢٧ (٢٠)	خصم مسموح به
٦,٨٥٧,١٧٩	٢٠,٩٦٩,٨٤٣	عمولات قروض بنكية
٤٩٩,١٢٤	٣٦٠,٠٩٦	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٤٦,٣٩٢	٢٤٦,٣٩٥	إطفاء مصروفات التأسيس والإيرادية المؤجلة
٢,٧٠٧,٤٠٠	-	خسائر استثمارات طويلة الأجل
٢٨,٦٠٦,٢٠٤	١١٩,٤٣٠,٨٨٢	إجمالي المصروفات
٣٦,٠٨٩,٢٣٨	٦٧,٧٩٣,٣١٦	صافي دخل النشاط
٦٠,٣٩٧,٥٨٠	٣,٩٩٧,٥٢٤ (٢١)	الإيرادات الأخرى
١,٦٧٠,٩٨١	-	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٩٨,١٥٧,٧٩٩	٧١,٧٩٠,٨٤٠	صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
		ناقصاً :
٧,٢٥٤,٧٥٦	٥,١٢٨,٢٨٣ (١٥)	الزكاة الشرعية
٩٠,٩٠٣,٠٤٣	٦٦,٦٦٢,٥٥٧	صافي دخل العام
١٢٩	٣٧٤	مجمل ربحية السهم
١٨٢	١٣٣	صافي ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط

## شركة مساهمة سعودية مقفلة

## قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي
٩٨,١٥٧,٧٩٩	٧١,٧٩٠,٨٤٠
٤٩٩,١٢٤	٣٦٠,٠٩٦
٢٤٦,٣٩٢	٢٤٦,٣٩٥
٤٤,٠٨١	٦٢,١١٤
(٢٤٣,٤٢٧,٩٤٤)	(٥١٠,٧٠٢,١٤٣)
١,٠٨٢,٢٨٦	(٨,١٥٦,١٧٨)
(٩٨,٤٣٩)	(١٠٧,٠٥٢)
٣٥,٢٠٠,١٨٢	(٤٢,٧١٦,٢٦٥)
٥,٥٦٣,٧٩٤	٦,٢٢٩,٧١٥
-	(٢,١٠٠)
(١,٨١٩,٣٨٧)	(٧,٢٥٤,٧٥٦)
(١٠٤,٥٥٢,١١٢)	(٤٩٠,٢٤٩,٣٣٤)
٣٨,٩٩٣,٣٠٠	٦,٥٣٣,١٥٠
١٠,٥٣٢,٠٣٩	(٢٥٠,٤٥٠)
١٤١,٧٥٧,٩٩٥	(١١١,٩٦٥)
١٩١,٢٨٣,٣٣٤	٦,١٧٠,٧٣٥
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,٦٦٦,٦٦٧
(١٧٧,٢٤١,٤٧٦)	١٦٦,٧٨٧,٣٦٢
(٢٧,٢٤١,٤٧٦)	٤٣٣,٤٥٤,٠٢٩
٥٩,٤٨٩,٧٤٦	(٥٠,٦٢٤,٥٧٠)
١٦,٦٥٠,٢٣٣	٧٦,١٣٩,٩٧٩
٧٦,١٣٩,٩٧٩	٢٥,٥١٥,٤٠٩

**الأنشطة التشغيلية :**

صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية

التعديلات على صافي الدخل :

إستهلاك الأصول الثابتة

إطفاء مصروفات التأسيس والإيرادية المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

مدينو مبيعات أقساط

الذمم المدينة

المصروفات المدفوعة مقدماً

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

المتصرف من مخصص ترك الخدمة

المسدد من مخصص الزكاة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية :**

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

صافي إضافات الأصول الثابتة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

توزيعات أرباح

القروض قصيرة الأجل

الأطراف ذات العلاقة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبه النقد خلال العام

النقد وشبه النقد في بداية العام

النقد وشبه النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط**  
**شركة مساهمة سعودية مقفلة**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**  
**عن السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١**

البيان	ايضاح	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٠/١/١ قبل التعديل		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٣٠,١٢٣	٩,٦٥٧,٤٩٥	٢٦٣,٢٨٧,٦١٨
الأثر الناتج عن تغيير سياسة اثبات الايراد (٣)		-	-	١٩,٨٥٠,٣٤٩	١٩,٨٥٠,٣٤٩
مكافآت عن تغيير سياسة اثبات الايراد		-	-	(٧٩٤,٠١٥)	(٧٩٤,٠١٥)
الرصيد في ٢٠١٠/١/١ بعد التعديل		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٣٠,١٢٣	٢٨,٧١٣,٨٢٩	٢٨٢,٣٤٣,٩٥٢
صافي دخل العام		-	-	٧١,٨٤٦,٧٠٩	٧١,٨٤٦,٧٠٩
المحول للإحتياطي النظامي		-	٧,١٨٤,٦٧١	(٧,١٨٤,٦٧١)	-
الرصيد في ٢٠١١/١/١		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨١٤,٧٩٤	٩٣,٣٧٥,٨٦٧	٣٥٤,١٩٠,٦٦١
زيادة رأس المال		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيع أرباح		-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل العام		-	-	٦٦,٦٦٢,٥٥٧	٦٦,٦٦٢,٥٥٧
المحول الى الاحتياطي النظامي		-	٦,٦٦٦,٢٥٦	(٦,٦٦٦,٢٥٦)	-
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٤٨١,٠٥٠	٧٨,٣٧٢,١٦٨	٣٩٥,٨٥٣,٢١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط

### شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١١/١٢/٣١

#### (١) الشركة :

شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط - شركة مساهمة سعودية مقفلة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٢٠/ق وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١ هـ الموافق ٢٠٠٧/٥/٢٨ القاضي بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط - شركة مساهمة مقفلة - والقرار الوزاري رقم ١٥٦/ق وتاريخ ١٤٢٨/٦/١٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/٣ بإعلان تأسيس الشركة ، وقيدت بالسجل التجاري بمدينة الرياض ١٠١٠٢٣٥٥٨١ وتاريخ ١٤٢٨/٦/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/١١ م ، وقد حدد نشاط الشركة وفقاً للسجل في شراء وبيع وتملك العقارات والأراضي وإستثمارها بالبيع بالنقد أو التفسيط والإيجار لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في السيارات والسفن والطائرات والأثاث والمفروشات والمعدات والآلات والأجهزة الكهربائية والالكترونية والاتصالات والأجهزة المنزلية ومواد البناء والماكينات بالنقد أو التفسيط والإيجار لصالح الشركة والاستثمار في المعادن والسلع .

#### (٢) أهم السياسات المحاسبية :

##### ١/٢ العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

##### ٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

- ٣/٢ **مدينو مبيعات أقساط:**  
 تعرض الذمم المدينة لعملاء مبيعات الأقساط بالقوائم المالية بعد تخفيضها بمجمل الأرباح المؤجلة عن مبيعات التقسيط ، ويتم عرض الأرصدة التي مر عليها أكثر من عام ضمن الأصول غير المتداولة .
- ٤/٢ **استهلاك الأصول الثابتة:**  
 يحتسب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وفقاً للنسب المذكورة في الإيضاح رقم (٨) .
- ٥/٢ **مصروفات التأسيس:**  
 يتم إطفاء مصروفات التأسيس على مدار خمس سنوات من تاريخ تأسيس الشركة .
- ٦/٢ **المصروفات الإيرادية المؤجلة:**  
 يتم إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة الخاصة بتكاليف إنشاء وتجهيز مبنى مقر الشركة على عشرين سنة وهي مدة عقد إيجار الأرض المقام عليها المبنى .
- ٧/٢ **مبيعات التقسيط:**  
 تقوم الشركة بتحصيل قيمة مبيعاتها من العملاء على أقساط ، وبالتالي يتم إثبات الإيرادات والتكاليف المتعلقة بعملية البيع في تاريخ عملية البيع ، في حين يتم إثبات مجمل ربح المبيعات بصورة يومية حسب فترة كل عقد اعتباراً من تاريخ توقيع وإصدار العقد حتى نهاية السنة المالية .
- ٨/٢ **مخصص الزكاة الشرعية:**  
 يجنب مخصص للزكاة الشرعية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .



**٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للعاملين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية ، وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

**١٠/٢ النقد وشبه النقد :**

يتألف النقد وشبه النقد من أرصدة الحسابات الجارية والودائع النقدية قصيرة الأجل لدى البنوك .

**١١/٢ العملات الأجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

**١٢/٢ المصروفات العمومية والإدارية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

## (٣) أحداث هامة خلال السنة المالية :

قامت الشركة في إجتماعها رقم ( ١٦ ) بتاريخ ٢٠١١/٩/١٧ بتعديل سياسة إثبات واحتساب الإيرادات بدءاً من ٢٠١١/١/١ لتصبح بصورة يومية حسب فترة كل عقد اعتباراً من تاريخ توقيع وإصدار العقد حتى نهاية السنة المالية بدلاً من إثباتها واحتسابها عند التحصيل وذلك لتوفر الضمانات الكافية لتحصيلها ، وقد تم تعديل أرقام المقارنة بالأثر الناتج عن تغيير تلك السياسة .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	(٤) مدينو مبيعات أقساط - صافي	
ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي مديني مبيعات أقساط *	
٦٦١,٠٩٠,١٨١	١,٢٧١,٣١١,٠٣١	يخصم منه :	
١٩٤,٦٩٧,٩٣٥	٢٩٤,٢١٦,٦٤٣	إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات التقسيط	
٤٦٦,٣٩٢,٢٤٦	٩٧٧,٠٩٤,٣٨٨	الصافي	

## \* سنوات استحقاق إجمالي مديني مبيعات أقساط :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٢٨٤,٦٢٦	-	سنة ٢٠١١
١٥٤,٤٣٣,٠١٠	٥٢٤,٦٧٩,٩٤٤	سنة ٢٠١٢
١٢٨,٣٠٩,٣٢٦	٣٢٠,٨٨٠,٧٨٦	سنة ٢٠١٣
١٠٥,٩٦٥,٨٨٧	٢٧٧,٦٩٣,٣١١	سنة ٢٠١٤
٦٨,٦٦٣,٢٨٧	٩٠,٨٧٥,٠٨٢	سنة ٢٠١٥
١٩,٤٣٤,٠٤٥	٥٦,٨٩٢,٤٣٠	سنة ٢٠١٦
-	٢٨٩,٤٧٨	سنة ٢٠١٧
٦٦١,٠٩٠,١٨١	١,٢٧١,٣١١,٠٣١	الإجمالي

مع الإشارة الى أنه تم تبويب الأرصدة التي مر عليها اكثر من عام ضمن الأصول غير المتداولة والبالغة ٣٣١,٩٢٨,٦٧٥ ريال ( ٦٧,٨١٥,٧٠٢ ريال عام ٢٠١٠ ) .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٧,٦٩٢	٨,٣٧٤,٧٣٧
٨٣,٧٨٩	١٢٢,٩٢٢
٣٤١,٤٨١	٨,٤٩٧,٦٥٩

(٥) **الذمم المدينة :**

مدينون متنوعون  
ذمم وعهد عاملين  
الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٠٦٦,٠٢٢	١٩,٠٦٦,٠٢٢
١٣٨,١٧٥,٤٥٤	-
١٧٧,٢٤١,٤٧٦	١٩,٠٦٦,٠٢٢

(٦) **الأطراف ذات العلاقة :**

شركة اليمامة الطبية  
شركة أدوار للاستثمار العقاري  
الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٧,٢٠٦	١,٢٠٧,٦٥٦
٩٥٧,٢٠٦	١,٢٠٧,٦٥٦

(٧) **المشروعات تحت التنفيذ :**

مشروع تطوير أرض الملقا  
الإجمالي

## (٨) صافي قيمة الأصول الثابتة :

صافي القيمة في	صافي القيمة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في	التكلفة في	الإضافات خلال	التكلفة في	نسب	البيان
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	الاهلاك	
١,٩٧٢,٦٨٥	١,٩٧٢,٦٨٥	-	-	١,٩٧٢,٦٨٥	١,٩٧٢,٦٨٥	-	١,٩٧٢,٦٨٥	-	أراضي
١,٥٧٨,٠٥٦	١,٤٩٠,٣٨٨	٢٦٣,٠٠٤	٨٧,٦٦٨	١,٧٥٣,٣٩٢	١,٧٥٣,٣٩٢	-	١,٧٥٣,٣٩٢	%٥	مباني
٣,٥٠٠	١	٤٩,٤٩٩	٣,٤٩٩	٤٦,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	-	٤٩,٥٠٠	%٢٥	سيارات
٢٢٧,٢٤٠	١٠٤,٦٨٧	٩٦٤,٣٧٢	١٢٢,٥٥٣	٨٤١,٨١٩	١,٠٦٩,٠٥٩	-	١,٠٦٩,٠٥٩	%٢٥	تركيبات وديكورات
٢٨,٣٢٨	٦٤,٦٤٧	٥١,٦٩٨	١٨,٦٨٦	٣٣,٠١٢	١١٦,٣٤٥	٥٥,٠٠٥	٦١,٣٤٠	%٢٠	كمبيوتر وأدوات مكتبية
٢٤٧,١٥٦	٢٥٤,٧٨١	١٣٥,٢٩٣	٣٧,٨٧٥	٩٧,٤١٨	٣٩٠,٠٧٤	٤٥,٥٠٠	٣٤٤,٥٧٤	%١٠	أنظمة وبرامج محاسبية
٤٦٤,٨٣١	٤٠٠,٧٩٦	٢٦٩,٥٤٨	٦٧,٠٣٥	٢٠٢,٥١٣	٦٧٠,٣٤٤	٣,٠٠٠	٦٦٧,٣٤٤	%١٠	أجهزة ومعدات كهربائية
١٤٦,٤٨٤	١٣٥,١٤٥	٦٤,٥٤٦	١٩,٧٩٩	٤٤,٧٤٧	١٩٩,٦٩١	٨,٤٦٠	١٩١,٢٣١	%١٠	أثاث ومفروشات
٢٠,٠٣٢	١٧,٠٥١	١٢,٦٨٥	٢,٩٨١	٩,٧٠٤	٢٩,٧٣٦	-	٢٩,٧٣٦	%١٠	أجهزة هاتف وسنترال
٤,٦٨٨,٣١٢	٤,٤٤٠,١٨١	١,٨١٠,٦٤٥	٣٦٠,٠٩٦	١,٤٥٠,٥٤٩	٦,٢٥٠,٨٢٦	١١١,٩٦٥	٦,١٣٨,٨٦١		الإجمالي

## (٩) صافي قيمة مصروفات التأسيس :

البيان	التكلفة في	إطفاء العام	مجمع الاطفاء في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠١١/١٢/٣١	ريال سعودي	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات التأسيس	٦٨٥,٩٢٥	١٣٧,١٨٧	٦٨٥,٩٢٥	-	١٣٧,١٨٧
الإجمالي	٦٨٥,٩٢٥	١٣٧,١٨٧	٦٨٥,٩٢٥	-	١٣٧,١٨٧

## (١٠) صافي قيمة المصروفات الإبرادية المؤجلة :

البيان	التكلفة في	إطفاء العام	مجمع الاطفاء في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠١١/١٢/٣١	ريال سعودي	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المصروفات الإبرادية المؤجلة	٢,١٨٤,١٢١	١٠٩,٢٠٨	٧٦٤,٤٤٩	١,٤١٩,٦٧٢	١,٥٢٨,٨٨٠
الإجمالي	٢,١٨٤,١٢١	١٠٩,٢٠٨	٧٦٤,٤٤٩	١,٤١٩,٦٧٢	١,٥٢٨,٨٨٠

\* تتمثل المصروفات الإبرادية المؤجلة في تكاليف إنشاء وتجهيز مقر الشركة والمقام على أرض مؤجرة من الغير لمدة ٢٠ سنة ( قيمة الإيجار ١٢٠,٠٠٠ ريال سنوياً ) بداية من ١/١/١٤٢٦هـ ، وقد قررت إدارة الشركة إطفاء المصروفات الإبرادية المؤجلة على فترة عقد الإيجار ( بمعدل ٥% سنوياً ) .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١١) القروض قصيرة الأجل :
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الرياض
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	البنك السعودي للاستثمار
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩١,٦٦٦,٦٦٧	الإجمالي

- خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ جددت الشركة عقود وإتفاقيات قروض مع البنوك المذكورة بموجب الضمانات التالية :

\* بنك الرياض :

- ضمانات شخصية من المساهمين وإيداع صكوك ملكية أراضي لدى البنك .

\* البنك السعودي للاستثمار :

- ضمانات شخصية من المساهمين .

\* البنك العربي :

- ضمانات شخصية من المساهمين .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١٢) الذمم الدائنة :
٦٢,٠١٣,٤٠١	١٦,٨٩٧,٣٧٩	دائنون
٣,٤١٢,٢٢٧	٣,١٩٣,٧٧٢	عاملون
٦٥,٤٢٥,٦٢٨	٢٠,٠٩١,١٥١	الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٨,٦١١,٩٠٨
-	٨,٦١١,٩٠٨

## (١٣) الأطراف ذات العلاقة :

شركة ملاذك للاستثمار والتقسيم العقاري  
الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٢٠,٩٥٩	١١,٩٦٨,٨٨٦
٦٦,٦٦٧	٦٦,٦٦٧
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
٦,٩٣٧,٦٢٦	١٥,٧٨٥,٥٥٣

## (١٤) الأرصدة الدائنة الأخرى :

عمولات تمويل مستحقة  
إيجارات مقدمة  
تخطيط وتطوير أرض الملقا  
الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	(١٥) مخصص الزكاة الشرعية :
ريال سعودي	ريال سعودي	حركة المخصص :
٢,٠٦٠,٧٦٤	٧,٤٩٦,١٣٣	الرصيد في بداية الفترة
(١,٨١٩,٣٨٧)	(٧,٢٥٤,٧٥٦)	المسدد خلال الفترة
٧,٢٥٤,٧٥٦	٥,١٢٨,٢٨٣	المكون خلال الفترة
٧,٤٩٦,١٣٣	٥,٣٦٩,٦٦٠	الرصيد في نهاية الفترة

تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية عن العام المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ والعام المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ كما يلي :

٧٩,١٠١,٤٦٥	٧١,٧٩٠,٨٤٠	صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
		يضاف إليه :
(٤٤,٦٦٨,٤٩١)	١٤٢,١٨٢	تعديلات زكوية
٣٤,٤٣٢,٩٧٤	٧١,٩٣٣,٠٢٢	صافي الدخل المعدل
٢٦٣,٦٢٨,٧٤٩	٤٧٢,٠٣٤,٤٥٥	إجمالي البنود الخاضعة للزكاة
(٧,٨٧١,٤٧٦)	(٣٣٨,٨٣٦,١٤٤)	إجمالي البنود الغير خاضعة للزكاة
٢٩٠,١٩٠,٢٤٧	٢٠٥,١٣١,٣٣٣	وعاء الزكاة الشرعية
٧,٢٥٤,٧٥٦	٥,١٢٨,٢٨٣	الزكاة الشرعية بمعدل ٠.٢%

### الموقف الزكوي :

أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على شهادة عن جميع السنوات السابقة حتى

٢٠١٠/١٢/٣١.



**(١٦) رأس المال المدفوع :**

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي فإن رأس مال الشركة يبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٥٠ مليون سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات ، وقد اكتتب المؤسسون بكامل رأس المال ، ودفع منه ٢٥% عند التأسيس ، وبتاريخ ٢٠٠٨/٣/٨ قرر المساهمون رفع رأس المال المدفوع الى ٣٥% ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ١٧٥ مليون ريال . وبتاريخ ٢٠٠٩/٩/١ قرر المساهمون رفع رأس المال المدفوع الى ٥٠% ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٠ مليون ريال ، وبتاريخ ٢٠١١/١/٢٢ قرر المساهمون رفع رأس المال المدفوع الى ٦٠% ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٢٠١١/١٢/١٣ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال .

**(١٧) الإحتياطي النظامي :**

وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول الشركة عشرة بالمائة من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي نظامي ، ويجوز وقف هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي نصف رأس المال المدفوع وتجرى الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية ، علماً بأن هذا الإحتياطي غير متوفر للتوزيع على المساهمين حالياً .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	<b>(١٨) المصروفات التسويقية :</b>
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٠١٣	٢٠٥,٠٨٨	رواتب وبدلات وما في حكمهما
-	١٥,٠٠٠	دورات تدريبية
١٩,٤٨٧	٢٧,٩٦٦	مصاريف سفر وإنتقالات
-	٩,١٦٩	أخرى
<b>١٥٠,٥٠٠</b>	<b>٢٥٧,٢٢٣</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٥٣,٢٣٣	٢,٩١٨,٠٩٨	رواتب وبدلات وما في حكمهما
٢,٦٣٣,٦٥٩	٢,٤٦٩,٨١٨	مكافأة العضو المنتدب
٧٩٤,٠١٥	-	مكافآت تغيير سياسة إثبات الأيراد
١٢,٢٦٤	٢٥٦,٢٢٧	مصروفات بنكية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجارات
٢٩,٤٨٥	١٩,٣٦٧	كهرباء ومياه
٤١,٦٧٠	٢١,٨١٢	رسوم وإشتراكات وتعقيب
٢٠,٧٢٩	٩٢,٩٢٠	صيانة ومحروقات
٤٣,٠٧٧	٥٠,٩٢٣	بريد وهاتف وانترنت
٨,٠٠١	١٦,٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٢,٤٢٤	٧٦,٦٤٠	تأمينات إجتماعية
٥١,٦١٣	١٠٢,٧٦٥	تأمين طبي ومصاريف علاج
١٦٢,٥٤١	٢٧٩,٦٢٤	أخرى
٥,٩٣٢,٧١١	٦,٤٢٤,٥٩٨	الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	(٢٠) الخصم المسموح به :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢١٢,٨٩٨	٩١,١٧٢,٧٢٧	الخصم المسموح به
١٢,٢١٢,٨٩٨	٩١,١٧٢,٧٢٧	الإجمالي

• يتمثل الخصم المسموح به في الخصم الممنوح للعملاء مقابل السداد المبكر للعقود .



