

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَائِزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣  
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

شركة اليمامة للإستثمار والتقسيط  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )  
القوائم المالية  
كما في ٢٠١٢/١٢/٣١  
مع تقرير مراجع الحسابات

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَيْزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣  
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة اليمامة للإستثمار والتقسيت

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اليمامة للإستثمار والتقسيت - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما هي عليه في ٢٠١٢/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٢١) 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 .

التحفظ :

استلمت الشركة الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١١ والتي تظهر وجود مستحقات زكوية على الشركة بلغت حوالي ٣٦ مليون ريال ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على تلك الربوط ، الا أنها لم تقم بتكوين المخصصات الكافية لمواجهة إمكانية عدم قبول هذا الاعتراض ، وفيما لو تم تكوين تلك المخصصات فإن صافي أرباح العام وحقوق المساهمين ستخفض بنفس القيمة .

الرأي :

- وفي رأينا ، وفيما عدا أثر التعديلات المترتبة على فقرة التحفظ المذكورة أعلاه ، فإن القوائم المالية المذكورة ككل :
١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١ 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 .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٥/٣/١٤٣٤هـ

الموافق ٢٧/١/٢٠١٣م



## شركة اليمامة للاستثمار والتقسيم

## شركة مساهمة سعودية مقفلة

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٥,٥١٥,٤٠٩	٣٧,٥٤١,٢٣٧		<b>الأصول المتداولة :</b>
٦٤٥,١٦٥,٧١٣	٥٧٩,٥٢٢,٩٤٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٨,٤٩٧,٦٥٩	٢٤٦,٥٠٣	(٤)	مدينو مبيعات أقساط - صافي
١٩,٠٦٦,٠٢٢	-	(٥)	الذمم المدينة
٣٤١,٠١٩	١٧٩,٠٧٦		الأطراف ذات العلاقة
٦٩٨,٥٨٥,٨٢٢	٦١٧,٤٨٩,٧٥٦		المصروفات المدفوعة مقدماً
			إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة :</b>
٣٣١,٩٢٨,٦٧٥	٥٢١,٩٦٣,٤٢٧	(٣)	مدينو مبيعات أقساط - صافي
١,٢٠٧,٦٥٦	-	(٦)	المشروعات تحت التنفيذ
٤,٤٤٠,١٨١	٤,٢٥١,٤١٧	(٧)	صافي قيمة الأصول الثابتة
١,٤١٩,٦٧٢	١,٣١٠,٤٦٤	(٨)	صافي قيمة المصروفات الإيرادية المؤجلة
٣٣٨,٩٩٦,١٨٤	٥٢٧,٥٢٥,٣٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٣٧,٥٨٢,٠٠٦	١,١٤٥,٠١٥,٠٦٤		إجمالي الأصول
			<b>الخصوم وحقوق المساهمين :</b>
			<b>الخصوم المتداولة :</b>
-	٨,٦٦٨,٩٣٠		البنوك الدائنة
٥٩١,٦٦٦,٦٦٧	٦٤٣,٣٣٣,٣٣٤	(٩)	القروض قصيرة الأجل
٢٠,٠٩١,١٥١	٣٥,٠٦٧,٣٩٣	(١٠)	الذمم الدائنة
٨,٦١١,٩٠٨	-	(١١)	الأطراف ذات العلاقة
١٥,٧٨٥,٥٥٣	١٠,٨٨٠,٤٦١	(١٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٣٦٩,٦٦٠	١١,٣٠٦,١٣٩	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
٦٤١,٥٢٤,٩٣٩	٧٠٩,٢٥٦,٢٥٧		إجمالي الخصوم المتداولة
			<b>الخصوم غير المتداولة :</b>
٢٠٣,٨٤٩	٢٩٥,٠٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٣,٨٤٩	٢٩٥,٠٣١		إجمالي الخصوم غير المتداولة
			<b>حقوق المساهمين :</b>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٧,٤٨١,٠٥٠	٢٤,٢٨٥,٥٤٤	(١٥)	الاحتياطي النظامي
٧٨,٣٧٢,١٦٨	٦١,١٧٨,٢٣٢		الأرباح المبقاة
٣٩٥,٨٥٣,٢١٨	٤٣٥,٤٦٣,٧٧٦		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٣٧,٥٨٢,٠٠٦	١,١٤٥,٠١٥,٠٦٤		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيم  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي ١,٨١٢,٤٠٦,٥٠٥	ريال سعودي ٨٩٦,٧٤٣,٩٧٣		المبيعات
			ناقصاً :
١,٥٢٥,٦٦٣,٦٠٠	٦٥٩,٩٢٥,٣٩٤		تكلفة المبيعات
٢٨٦,٧٤٢,٩٠٥	٢٣٦,٨١٨,٥٧٩		مجموع ربح العام
			بخصم منه
٢٠٤,١٩٣,٢٤٩	٢٠٩,٧٠٤,٩٥١		إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات الفترة
٨٢,٥٤٩,٦٥٦	٢٧,١١٣,٦٢٨		إجمالي الربح المحقق عن مبيعات الفترة
١٠٤,٦٧٤,٥٤٢	١٦١,٤٤٤,٢٥٨		إجمالي الربح المحقق عن مبيعات فترات سابقة
١٨٧,٢٢٤,١٩٨	١٨٨,٥٥٧,٨٨٦		إجمالي الربح المحقق
			ناقصاً :
٢٥٧,٢٢٣	٤٣٤,٧٣١	(١٦)	المصروفات التسويقية
٦,٤٢٤,٥٩٨	٦,٧٧٠,٥٦٢	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٩١,١٧٢,٧٢٧	٨٢,١٣٨,٩١٦	(١٨)	الخصم المسموح به
٢٠,٩٦٩,٨٤٣	٢١,٦٠٤,١٩٠		عمولات قروض بنكية
٣٦٠,٠٩٦	٣٦٣,٧٧٨		إستهلاك الأصول الثابتة
٢٤٦,٣٩٥	١٠٩,٢٠٨		إطفاء مصروفات التأسيس والإيرادية المؤجلة
١١٩,٤٣٠,٨٨٢	١١١,٤٢١,٣٨٥		إجمالي المصروفات
٦٧,٧٩٣,٣١٦	٧٧,١٣٦,٥٠١		صافي دخل النشاط
٣,٩٩٧,٥٢٤	١,٩٣٣,٣٥١	(١٩)	الإيرادات الأخرى
٧١,٧٩٠,٨٤٠	٧٩,٠٦٩,٨٥٢		صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
			ناقصاً :
٥,١٢٨,٢٨٣	١١,٠٢٤,٩١٢	(١٣)	الزكاة الشرعية
٦٦,٦٦٢,٥٥٧	٦٨,٠٤٤,٩٤٠		صافي دخل العام
٣٧٤	٣٧٧		مجموع ربحية السهم
١٣٣	١٣٦		صافي ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



## شركة الجمامة للاستثمار والتقسيم

## شركة مساهمة سعودية مقفلة

## قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٧٩٠,٨٤٠	٧٩,٠٦٩,٨٥٢	<b>الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة الشرعية
		<u>التعديلات على صافي الدخل :</u>
٣٦٠,٠٩٦	٣٦٣,٧٧٨	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٤٦,٣٩٥	١٠٩,٢٠٨	إطفاء مصروفات التأسيس والإيرادية المؤجلة
٦٢,١١٤	١٠٠,٧٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٦٢,٢١٤)	فروقات الأثر الناتج عن تغيير سياسة إثبات الإيراد
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :</u>
(٥١٠,٧٠٢,١٤٣)	(١٢٤,٣٩١,٩٧٩)	مدينو مبيعات أقساط
(٨,١٥٦,١٧٨)	٨,٢٥١,١٥٦	الذمم المدينة
(١٠٧,٠٥٢)	١٦١,٩٤٣	المصروفات المدفوعة مقدماً
(٤٢,٧١٦,٢٦٥)	١٤,٩٧٦,٢٤٢	الذمم الدائنة
٦,٢٢٩,٧١٥	(٤,٩٠٥,٠٩٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,١٠٠)	(٩,٥٨٢)	المنصرف من مخصص ترك الخدمة
(٧,٢٥٤,٧٥٦)	(٥,٠٨٨,٤٣٣)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٤٩٠,٢٤٩,٣٣٤)	(٣١,٤٢٤,٣٥٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>
٦,٥٣٣,١٥٠	-	الاستثمارات
(٢٥٠,٤٥٠)	١,٢٠٧,٦٥٦	المشروعات تحت التنفيذ
(١١١,٩٦٥)	(١٧٥,٠١٤)	صافي إضافات الأصول الثابتة
٦,١٧٠,٧٣٥	١,٠٣٢,٦٤٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية :</b>
-	٨,٦٦٨,٩٣٠	البنوك الدائنة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٣٧٢,١٦٨)	توزيعات أرباح
٢٩١,٦٦٦,٦٦٧	٥١,٦٦٦,٦٦٧	القروض قصيرة الأجل
١٦٦,٧٨٧,٣٦٢	١٠,٤٥٤,١١٤	الأطراف ذات العلاقة
٤٣٣,٤٥٤,٠٢٩	٤٢,٤١٧,٥٤٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٦٢٤,٥٧٠)	١٢,٠٢٥,٨٢٨	التغير في النقد وشبه النقد خلال العام
٧٦,١٣٩,٩٧٩	٢٥,٥١٥,٤٠٩	النقد وشبه النقد في بداية العام
٢٥,٥١٥,٤٠٩	٣٧,٥٤١,٢٣٧	النقد وشبه النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجامة للاستثمار والتفسيط  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
عن السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
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)	-
توزيعات 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 ٢٠١١/١/١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٤٨١,٠٥٠	٧٨,٣٧٢,١٦٨	٣٩٥,٨٥٣,٢١٨
زيادة رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢٨,٣٧٢,١٦٨)	(٢٨,٣٧٢,١٦٨)
صافي دخل العام	-	-	٦٨,٠٤٤,٩٤٠	٦٨,٠٤٤,٩٤٠
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٦,٨٠٤,٤٩٤	(٦,٨٠٤,٤٩٤)	-
فروقات الأثر الناتج عن تغيير سياسة إثبات الأيراد	-	-	(٦٢,٢١٤)	(٦٢,٢١٤)
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٢٨٥,٥٤٤	٦١,١٧٨,٢٣٢	٤٣٥,٤٦٣,٧٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



**شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط**

**شركة مساهمة سعودية مغلقة**

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

**(١) الشركة :**

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط - شركة مساهمة سعودية مغلقة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٢٠/ق وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١ هـ الموافق ٢٠٠٧/٥/٢٨ القاضي بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط - شركة مساهمة مغلقة - 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 التقسيط والإيجار لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في السيارات والسفن والطائرات والأثاث والمفروشات والمعدات والآلات والأجهزة الكهربائية والإلكترونية والاتصالات والأجهزة المنزلية ومواد البناء والماكينات بالنقد أو التقسيط 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 (٧) .
- 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 الاجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالعملات الاجنبية 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 .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(٣) مدينو مبيعات أقساط - صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي مديني مبيعات أقساط *
١,٢٧١,٣١١,٠٣١	١,٤٤٤,٠٢٥,٩١٩	يخصم منه :
٢٩٤,٢١٦,٦٤٣	٣٤٢,٥٣٩,٥٥٢	إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات التقسيط
٩٧٧,٠٩٤,٣٨٨	١,١٠١,٤٨٦,٣٦٧	الصافي

## \* سنوات استحقاق إجمالي مديني مبيعات أقساط :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	سنة ٢٠١٢
٥٢٤,٦٧٩,٩٤٤	-	سنة ٢٠١٣
٣٢٠,٨٨٠,٧٨٦	٥١٣,٤٠٨,٥٤٤	سنة ٢٠١٤
٢٧٧,٦٩٣,٣١١	٤٠١,٧٧٣,٦٢٩	سنة ٢٠١٥
٩٠,٨٧٥,٠٨٢	٢٢٨,٤٨٣,٥٣٦	سنة ٢٠١٦
٥٦,٨٩٢,٤٣٠	١٧٦,٨٠٢,١٠٠	سنة ٢٠١٧
٢٨٩,٤٧٨	١٢٣,٠٥١,٧٧٥	سنة ٢٠١٨
-	٤٣٠,٣٣٥	سنة ٢٠١٩
-	٧٦,٠٠٠	الإجمالي
١,٢٧١,٣١١,٠٣١	١,٤٤٤,٠٢٥,٩١٩	

مع الإشارة الى أنه تم تبويب الأرصدة التي مر عليها اكثر من عام ضمن الأصول غير المتداولة والبالغة ٥٢١,٩٦٣,٤٢٧ ريال (٣٣١,٩٢٨,٦٧٥ ريال عام ٢٠١١) .



٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣٧٤,٧٣٧	٦٢,٦٦٧
١٢٢,٩٢٢	١٨٣,٨٣٦
٨,٤٩٧,٦٥٩	٢٤٦,٥٠٣

(٤) **الذمم المدينة :**

مدينون متنوعون

ذمم وعهد عاملين

الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٦٦,٠٢٢	-
١٩,٠٦٦,٠٢٢	-

(٥) **الأطراف ذات العلاقة :**

شركة اليمامة الطبية

الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٠٧,٦٥٦	-
١,٢٠٧,٦٥٦	-

(٦) **المشروعات تحت التنفيذ :**

مشروع تطوير أرض الملقا

الإجمالي

(٧) صافي قيمة الأصول الثابتة :

صافي القيمة	صافي القيمة	صافي القيمة	مجمع الإهلاك	إهلاك	إهلاك	إهلاك العام	مجمع الإهلاك	التكلفة	إستبعادات	الإضافات	التكلفة	نسب	البيان
في	في	في	في	إهلاك	إهلاك	إهلاك العام	في	في	خلال	خلال	في	الاهلاك	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاهلاك	
١,٩٧٢,٦٨٥	١,٩٧٢,٦٨٥	-	-	-	-	-	١,٩٧٢,٦٨٥	١,٩٧٢,٦٨٥	-	-	١,٩٧٢,٦٨٥	-	أراضي
١,٤٩٠,٣٨٨	١,٤٠٢,٧٢٠	٣٥٠,٦٧٢	-	٨٧,٦٦٨	-	٢٦٣,٠٠٤	١,٧٥٣,٣٩٢	١,٧٥٣,٣٩٢	-	-	١,٧٥٣,٣٩٢	%٥	مباني
١	٤٦,٩٣١	٦٤,٥٦٩	-	١٥,٠٧٠	-	٤٩,٤٩٩	١١١,٥٠٠	١١١,٥٠٠	-	٦٢,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	%٢٥	سيارات
١٠٤,٦٨٧	٣	١,٠٦٩,٠٥٦	-	١٠٤,٦٨٤	-	٩٦٤,٣٧٢	١,٠٦٩,٠٥٩	١,٠٦٩,٠٥٩	-	-	١,٠٦٩,٠٥٩	%٢٥	تركيبات وديكورات
٦٤,٦٤٧	٧٦,١١٣	٧٥,٧٣٦	١,١٧٨	٢٥,٢١٦	١,١٧٨	٥١,٦٩٨	١٥١,٨٤٩	١٥١,٨٤٩	١٠,٠٣٦	٤٥,٥٤٠	١١٦,٣٤٥	%٢٠	كمبيوتر وأدوات مكتبية
٢٥٤,٧٨١	٢٧٤,١٠٧	١٧٥,٩٦٧	-	٤٠,٦٧٤	-	١٣٥,٢٩٣	٤٥٠,٠٧٤	٤٥٠,٠٧٤	-	٦٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٧٤	%١٠	أنظمة وبرامج محاسبية
٤٠٠,٧٩٦	٣٣٣,٧٦٠	٣٣٦,٥٨٤	-	٦٧,٠٣٦	-	٢٦٩,٥٤٨	٦٧٠,٣٤٤	٦٧٠,٣٤٤	-	-	٦٧٠,٣٤٤	%١٠	أجهزة ومعدات كهربائية
١٣٥,١٤٥	١٢٩,٩٠٨	٨٤,٩٧٣	-	٢٠,٤٢٧	-	٦٤,٥٤٦	٢١٤,٨٨١	٢١٤,٨٨١	-	١٥,١٩٠	١٩٩,٦٩١	%١٠	أثاث ومفروشات
١٧,٠٥١	١٥,١٩٠	١٥,٦٨٨	-	٣,٠٠٣	-	١٢,٦٨٥	٣٠,٨٧٨	٣٠,٨٧٨	-	١,١٤٢	٢٩,٧٣٦	%١٠	أجهزة هاتف وسنترال
٤,٤٤٠,١٨١	٤,٢٥١,٤١٧	٢,١٧٣,٢٤٥	١,١٧٨	٣٦٣,٧٧٨	١,١٧٨	١,٨١٠,٦٤٥	٦,٤٢٤,٦٦٢	٦,٤٢٤,٦٦٢	١٠,٠٣٦	١٨٣,٨٧٢	٦,٢٥٠,٨٢٦		الإجمالي



## (٨) صافي قيمة المصروفات الإيرادية المؤجلة :

صافي القيمة في ٢٠١١/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٢/١٢/٣١	مجمع الاطفاء في ٢٠١٢/١٢/٣١	إطفاء العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
١,٤١٩,٦٧٢	١,٣١٠,٤٦٤	٨٧٣,٦٥٧	١٠٩,٢٠٨	٢,١٨٤,١٢١	المصروفات الإيرادية المؤجلة
١,٤١٩,٦٧٢	١,٣١٠,٤٦٤	٨٧٣,٦٥٧	١٠٩,٢٠٨	٢,١٨٤,١٢١	الإجمالي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(٩) القروض قصيرة الأجل :
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الرياض
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي للاستثمار
٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٣٣,٣٣٣,٣٣٤	البنك العربي
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الفرنسي
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٥٩١,٦٦٦,٦٦٧	٦٤٣,٣٣٣,٣٣٤	

- خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ 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 .

\* البنك الفرنسي :

- ضمانات شخصية من المساهمين .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(١٠) الذمم الدائنة :
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون
١٦,٨٩٧,٣٧٩	٣٢,٥٩١,٧٤٨	عاملون
٣,١٩٣,٧٧٢	٢,٤٧٥,٦٤٥	الإجمالي
٢٠,٠٩١,١٥١	٣٥,٠٦٧,٣٩٣	



٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٦١١,٩٠٨	-
٨,٦١١,٩٠٨	-

## (١١) الأطراف ذات العلاقة :

شركة ملاذك للاستثمار والتقسيم العقاري  
الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٩٦٨,٨٨٦	٨,٣٣٣,٧١٦
٦٦,٦٦٧	٦٦,٦٦٧
٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٤٨٠,٠٧٨
١٥,٧٨٥,٥٥٣	١٠,٨٨٠,٤٦١

## (١٢) الأرصدة الدائنة الأخرى :

عمولات تمويل مستحقة  
إيجارات مقدمة  
تخطيط وتطوير أرض الملحق  
الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(١٣) مخصص الزكاة الشرعية :
ريال سعودي	ريال سعودي	حركة المخصص :
٧,٤٩٦,١٣٣	٥,٣٦٩,٦٦٠	الرصيد في بداية العام
(٧,٢٥٤,٧٥٦)	(٥,٠٨٨,٤٣٣)	المسدد خلال العام
٥,١٢٨,٢٨٣	١١,٠٢٤,٩١٢	المكون خلال العام
٥,٣٦٩,٦٦٠	١١,٣٠٦,١٣٩	الرصيد في نهاية العام

تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية عن العام المنتهين في ٢٠١٢/١٢/٣١ ،  
كما يلي :

٧١,٧٩٠,٨٤٠	٧٩,٠٦٩,٨٥٢	صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :</u>
١٤٢,١٨٢	١٢٨,٢٧١	تعديلات زكوية
٧١,٩٣٣,٠٢٢	٧٩,١٩٨,١٢٣	صافي الدخل المعدل
٤٧٢,٠٣٤,٤٥٥	٣٦٧,٩٥٦,٥٤٤	إجمالي البنود الخاضعة للزكاة
(٣٣٨,٨٣٦,١٤٤)	(٦,١٥٨,٢٠٦)	إجمالي البنود الغير خاضعة للزكاة
٢٠٥,١٣١,٣٣٣	٤٤٠,٩٩٦,٤٦١	وعاء الزكاة الشرعية
٥,١٢٨,٢٨٣	١١,٠٢٤,٩١٢	الزكاة الشرعية بمعدل ٥٠٪

### الموقف الزكوي :

\* أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على شهادة عن جميع السنوات السابقة حتى  
٢٠١٠/١٢/٣١ .

\* استلمت الشركة شهادة مؤقتة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ .

\* استلمت الشركة الربوط الزكوية عن الأعوام من بدء التشغيل بعام ٢٠٠٨ وحتى

٢٠١١/١٢/٣١ بفروقات زكوية مستحقة على الشركة تبلغ ٣٦,٣٠٤,٩٥٢ ، وقد

اعترضت الشركة على تلك الربوط .



**(١٤) 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 ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال ، وبتاريخ ٢٠١٢/١/١٧ قرر المساهمون رفع رأس المال المدفوع الى ٧٠% ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٠ مليون ريال .

**(١٥) الإحتياطي النظامي :**

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٥,٠٨٨	٣٩٢,١٠٤
١٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠
٢٧,٩٦٦	٢٤,٧٥٩
٩,١٦٩	١,٨٦٨
<b>٢٥٧,٢٢٣</b>	<b>٤٣٤,٧٣١</b>

**(١٦) المصروفات التسويقية :**

رواتب وبدلات وما في حكمهما  
دورات تدريبية  
مصاريف سفر وانتقالات  
أخرى  
الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩١٨,٠٩٨	٣,٣٦٦,٣٣٤	رواتب وبدلات وما في حكمهما
٢,٤٦٩,٨١٨	٢,١١٣,٢٣٤	مكافأة العضو المنتدب
٢٥٦,٢٢٧	٥٣١,٨٥٢	مصروفات بنكية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجارات
١٩,٣٦٧	٤٢,٣٣٧	كهرباء ومياه
٢١,٨١٢	٤٦,٧٦٥	رسوم وإشتراكات وتعقيب
٩٢,٩٢٠	٣٩,٧١٥	صيانة ومحروقات
٥٠,٩٢٣	٥,٨٠٦	بريد وهاتف وانترنت
١٦,٤٠٤	١١,٣١٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٦,٦٤٠	٩٠,٦٠٠	تأمينات إجتماعية
١٠٢,٧٦٥	١٢١,٢٦١	تأمين طبي ومصاريف علاج
٢٧٩,٦٢٤	٢٨١,٣٤٤	أخرى
٦,٤٢٤,٥٩٨	٦,٧٧٠,٥٦٢	الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(١٨) الخصم المسموح به :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,١٧٢,٧٢٧	٨٢,١٣٨,٩١٦	الخصم المسموح به
٩١,١٧٢,٧٢٧	٨٢,١٣٨,٩١٦	الإجمالي

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



٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	(١٩) الإيرادات الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات من خدمات وإيجارات
٣,٣٨٣,٩٤٣	١,٨٣٨,٣٩٩	أخرى
٦١٣,٥٨١	٩٤,٩٥٢	الإجمالي
٣,٩٩٧,٥٢٤	١,٩٣٣,٣٥١	

#### (٢٠) مكافأة العضو المنتدب ، المدير العام :

##### \* مكافأة العضو المنتدب :

بموجب القرار رقم ٢٠٠٨/٩/٢٠٠٨ بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٧ يحصل العضو المنتدب بدءاً من ٢٠٠٧/٤/١ على مكافأة سنوية قدرها ٤٠٠,٠٠٠ ريال إضافة الى ٣% من صافي أرباح الشركة .

##### \* مكافأة المدير العام :

بموجب الفقرة رقم (٣) من قرار تعيين المدير العام للشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢٧ يستحق له بدءاً من ٢٠٠٧/٤/١ ما نسبته ١% من صافي أرباح الشركة يحصل عليها سنوياً على أن لا تقل عن ٣٦٠,٠٠٠ ريال في العام الواحد بواقع ٣٠,٠٠٠ ريال شهرياً .

## ( ٢١ ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

اشتملت عمليات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ على معاملات مع أطراف ذات علاقة ، وكانت كما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في		قيمة المعاملة	التبويب	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	ذوو العلاقة
	دائن	مدين					
	١٧,٤٦٠,٠٠٠	٢٦,٨٢٥,٠٠٠	٢٦,٨٢٥,٠٠٠	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	أحد مساهمي شركة اليمامة شريك	شركة الاستثمارات التعدينية
	٤,٣٧١,٩١٨	٥,٧٩١,٦٣٨	٥,٧٩١,٦٣٨	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	ابن احد مساهمي شركة اليمامة شريك رئيسي	شركة شنغهاي العربية
	٨,٧٠٠,٠٠٠	٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٣,٥٠٠,٠٠٠	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	أحد المساهمين بشركة اليمامة	مشاري فيصل عبدالرحمن العمر
	٣١,٢٠٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	أحد المساهمين بشركة اليمامة	عبدالله محمد عبدالله باسودان
	٦٣٧,٦٦٧	٣,٠٣٧,٦٦٧	٣,٠٣٧,٦٦٧	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	أحد المساهمين بشركة اليمامة	عبدالرحمن سليمان عبدالله الجبرين
	١,٣٥٦,٤١٠	٤,٥٢١,٣٧٥	٤,٥٢١,٣٧٥	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	ابن أحد مساهمي شركة اليمامة	عبدالرحمن عبدالعزيز اليايس
	١١,٩٨٩,٠٩٦	٢٣,٤٦٩,٦٩٢	٢٣,٤٦٩,٦٩٢	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	ابن أحد مساهمي شركة اليمامة	زياد عبدالعزيز اليايس
	١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	مدينو مبيعات أقساط	مبيعات	شقيق أحد مساهمي شركة اليمامة	مهنا عبدالرحمن اليايس
		٧٧,١٦٥,٠٩١					الإجمالي