

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَائِزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

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

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

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية
كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
مع تقرير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة اليمامة للإستثمار والتقسيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اليمامة للإستثمار والتقسيط - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما هي عليه في ٢٠١٠/١٢/٣١ 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ 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 ٥/٣/١٤٣٢هـ

الموافق ٨/٢/٢٠١١م

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيم
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٦,٦٥٠,٢٣٣	٧٦,١٣٩,٩٧٩		الأصول المتداولة :
٧,٣٣٢,١٢٠	٦,٥٣٣,١٥٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢٢,٩٦٤,٣٠٢	٤٤٦,٥٤١,٨٩٧	(٤)	الإستثمارات قصيرة الأجل
١,٤٢٣,٧٦٧	٣٤١,٤٨١	(٥)	مدينو مبيعات أقساط - صافي
-	١٧٧,٢٤١,٤٧٦	(٦)	الذمم المدينة
١٣٥,٥٢٧	٢٣٣,٩٦٦		الأطراف ذات العلاقة
٢٤٨,٥٠٥,٩٤٩	٧٠٧,٠٣١,٩٤٩		المصروفات المدفوعة مقدماً
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٣٥,٦٠٣,٤٣٠	-	(٧)	الإستثمارات طويلة الأجل
١١,٤٨٩,٢٤٥	٩٥٧,٢٠٦	(٨)	المشروعات تحت التنفيذ
١٤٦,٩٤٥,٤٣١	٤,٦٨٨,٣١٢	(٩)	صافي قيمة الأصول الثابتة
٢٧٤,٣٧١	١٣٧,١٨٧	(١٠)	صافي قيمة مصروفات التأسيس
١,٦٣٨,٠٨٨	١,٥٢٨,٨٨٠	(١١)	صافي قيمة المصروفات الإيرادية المؤجلة
١٩٥,٩٥٠,٥٦٥	٧,٣١١,٥٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤٤,٤٥٦,٥١٤	٧١٤,٣٤٣,٥٣٤		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين :
			الخصوم المتداولة :
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	القروض قصيرة الأجل
٢٧,٦٠٧,٢٣٤	٦٢,٠١٣,٤٠١	(١٣)	الذمم الدائنة
٣,٩٩٢,٠٤٤	٩,٥٥٥,٨٣٨	(١٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٠٦٠,٧٦٤	٧,٤٩٦,١٣٣	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
١٨٣,٦٦٠,٠٤٢	٣٧٩,٠٦٥,٣٧٢		إجمالي الخصوم المتداولة
٩٩,٧٥٤	١٤٣,٨٣٥		الخصوم غير المتداولة :
٩٩,٧٥٤	١٤٣,٨٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٣,٦٣٠,١٢٣	١٠,٨١٤,٧٩٤	(١٧)	الاحتياطي النظامي
(٢,٥٩٠,٩٠٠)	-	(٧)	الخسائر غير المحققة
٩,٦٥٧,٤٩٥	٧٤,٣١٩,٥٣٣		الأرباح المبقاة
٢٦٠,٦٩٦,٧١٨	٣٣٥,١٣٤,٣٢٧		صافي حقوق المساهمين
٤٤٤,٤٥٦,٥١٤	٧١٤,٣٤٣,٥٣٤		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

شركة اليمامة للاستثمار والتفسيط
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٢,٥٩٦,٩١٠	٥٦٨,٨٧٥,٠٩٨		المبيعات ناقصاً :
٩٤,٣٠٥,١٥٠	٤٠٣,٦٢٧,٠١٦		تكلفة المبيعات
٣٨,٢٩١,٧٦٠	١٦٥,٢٤٨,٠٨٢		مجمل ربح العام
٣٧,٩٥٦,١٦٠	١٦٠,٢٥٥,٥٥١		بخصم منه
٣٣٥,٦٠٠	٤,٩٩٢,٥٣١		إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات الفترة
٢٢,٤٤٨,٧٦٢	٣٩,٨٥٢,٥٦٢		إجمالي الربح المحقق عن مبيعات الفترة
٢٢,٧٨٤,٣٦٢	٤٤,٨٤٥,٠٩٣		إجمالي الربح المحقق عن مبيعات فترات سابقة
			إجمالي الربح المحقق ناقصاً :
١٨٥,٧٦٠	١٥٠,٥٠٠	(١٨)	المصروفات التسويقية
٢,٧١٣,٦٣٠	٥,١٣٨,٦٩٦	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٠٥٤,٢١٨	١٢,٢١٢,٨٩٨	(٢٠)	خصم مسموح به
٦,٧٨٩,١٧٠	٦,٨٥٧,١٧٩		عمولات قروض بنكية
٤٩٩,٤٨٩	٤٩٩,١٢٤		إستهلاك الأصول الثابتة
٢٤٦,٣٩٢	٢٤٦,٣٩٢		إطفاء مصروفات التأسيس والإيرادية المؤجلة
-	٢,٧٠٧,٤٠٠		خسائر استثمارات طويلة الأجل
١٤,٤٨٨,٦٥٩	٢٧,٨١٢,١٨٩		إجمالي المصروفات
٨,٢٩٥,٧٠٣	١٧,٠٣٢,٩٠٤		صافي دخل النشاط
٣,١٥٢,٧٠٤	٦٠,٣٩٧,٥٨٠	(٢١)	الإيرادات الأخرى
١,٠٩٤,٢١٤	١,٦٧٠,٩٨١		مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١٢,٥٤٢,٦٢١	٧٩,١٠١,٤٦٥		صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
			ناقصاً :
١,٨١٢,٠٧١	٧,٢٥٤,٧٥٦	(١٥)	الزكاة الشرعية
١٠,٧٣٠,٥٥٠	٧١,٨٤٦,٧٠٩		صافي دخل العام
٠ر٤٦	٠ر٩٠		مجمل ربحية السهم
٠ر٢١	١ر٤٠		صافي ربحية السهم

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

شركة الجامة للاستثمار والتقسيم

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٩

٢٠١٠

ريال سعودي

ريال سعودي

١٢,٥٤٢,٦٢١	٧٩,١٠١,٤٦٥
٤٩٩,٤٨٩	٤٩٩,١٢٤
٢٤٦,٣٩٢	٢٤٦,٣٩٢
٤٢,٨٢٤	٤٤,٠٨١
٥,٩٨٢,٦٣٣	(٢٢٣,٥٧٧,٥٩٥)
١,٦٦٨,٤٥٠	١,٠٨٢,٢٨٦
(١٢٩,٠٧٢)	(٩٨,٤٣٩)
٣,٠٢٥,٣٨٥	٣٤,٤٠٦,١٦٧
(٢٢١,٢٧٤)	٥,٥٦٣,٧٩٤
(١٠,٠٠٠)	-
(٧٧٠,٧١٧)	(١,٨١٩,٣٨٧)
٢٢,٨٧٦,٧٣١	(١٠٤,٥٥٢,١١٢)
٩,٠٥٠,٩٩٦	٣٨,٩٩٣,٣٠٠
٢,٢٢١,٨٣١	١٠,٥٣٢,٠٣٩
(٥١,٨١١,٦٧٢)	١٤١,٧٥٧,٩٩٥
(٤٠,٥٣٨,٨٤٥)	١٩١,٢٨٣,٣٣٤
(٢٣,٠١٣,٦١٥)	-
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٩,٨٦٨,٦٤٢)	(١٧٧,٢٤١,٤٧٦)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٢,١١٧,٧٤٣	(٢٧,٢٤١,٤٧٦)
١٤,٤٥٥,٦٢٩	٥٩,٤٨٩,٧٤٦
٢,١٩٤,٦٠٤	١٦,٦٥٠,٢٣٣
١٦,٦٥٠,٢٣٣	٧٦,١٣٩,٩٧٩

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية

التعديلات على صافي الخسارة :

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

المنصرف من مخصص ترك الخدمة

المسدد من مخصص الزكاة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

مشروعات تحت التنفيذ

صافي إضافات الأصول الثابتة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

توزيعات أرباح

القروض قصيرة الأجل

الأطراف ذات العلاقة

رأس المال المدفوع

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 ٢٠١٠/١٢/٣١

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الخسائر غير المحقة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,١٤٣,٦٨٣	٢٣,٠١٣,٦١٥	(٣,٤٢٧,٠٠٠)	٢,٥٥٧,٠٦٨	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال المدفوع
٨٣٦,١٠٠	-	٨٣٦,١٠٠	-	-	المكاسب غير المحققة خلال العام
(٢٣,٠١٣,٦١٥)	(٢٣,٠١٣,٦١٥)	-	-	-	توزيع أرباح
١٠,٧٣٠,٥٥٠	١٠,٧٣٠,٥٥٠	-	-	-	صافي الدخل العام
-	(١,٠٧٣,٠٥٥)	-	١,٠٧٣,٠٥٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٦٠,٦٩٦,٧١٨	٩,٦٥٧,٤٩٥	(٢,٥٩٠,٩٠٠)	٣,٦٣٠,١٢٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٢,٥٩٠,٩٠٠	-	٢,٥٩٠,٩٠٠	-	-	إقفال الخسائر غير المحققة
٧١,٨٤٦,٧٠٩	٧١,٨٤٦,٧٠٩	-	-	-	صافي الدخل العام
-	(٧,١٨٤,٦٧١)	-	٧,١٨٤,٦٧١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٣٥,١٣٤,٣٢٧	٧٤,٣١٩,٥٣٣	-	١٠,٨١٤,٧٩٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

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

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

(١) الشركة :

شركة اليمامة للاستثمار والتقسيط - 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 والتقسيط - 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 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 . أما مجمل ربح مبيعات الأقساط فيتم إثباته عند التحصيل .

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 .

- ٤/٢ **الاستثمارات :**
- **الاستثمارات قصيرة الأجل :**
- * تتمثل في أوراق مالية للإتجار لاتنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ، ويتم تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .
- **الاستثمارات طويلة الأجل :**
- * تتمثل في أوراق مالية متاحة للبيع تنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ، ويتم تقييم هذه الاستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل بإسم المكاسب والخسائر غير المحققة .
- ٥/٢ **استهلاك الأصول الثابتة:**
- يحتسب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وفقاً للنسب المذكورة في الإيضاح رقم (٩) .
- ٦/٢ **مصرفات التأسيس :**
- يتم إطفاء مصرفات التأسيس على مدار خمس سنوات من تاريخ تأسيس الشركة .
- ٧/٢ **المصرفات الإيرادية المؤجلة :**
- يتم إطفاء المصرفات الإيرادية المؤجلة الخاصة بتكاليف إنشاء وتجهيز مبنى مقر الشركة على عشرين سنة وهي مدة عقد إيجار الأرض المقام عليها المبنى .
- ٨/٢ **مبيعات التفصيل :**
- تقوم الشركة بتحصيل قيمة مبيعاتها من العملاء على أقساط ، وبالتالي يتم إثبات الإيرادات والتكاليف المتعلقة بعملية البيع في تاريخ عملية البيع ، في حين يتم تأجيل إثبات مجمل ربح المبيعات الى أن تتم عملية التحصيل النقدي وفقاً للدفعات والأقساط المستلمة .
- ٩/٢ **مخصص الزكاة الشرعية :**
- يجنب مخصص للزكاة الشرعية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

١٠/٢ 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 .

١١/٢ النقد وشبه النقد :

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

١٢/٢ 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 .

١٣/٢ 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 .

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٣) الاستثمارات قصيرة الأجل
٧,٣٣٢,١٢٠	٦,٥٣٣,١٥٠	إستثمارات في أوراق مالية بغرض الإتجار *
٧,٣٣٢,١٢٠	٦,٥٣٣,١٥٠	الإجمالي

*** إستثمارات في أوراق مالية بغرض الإتجار :**

البيان	التكلفة	القيمة العادلة في	الخسائر غير المحققة
	ريال سعودي	٢٠١٠/١٢/٣١	ريال سعودي
محفظة رقم ٠٣٠٠٤٢١٩٠٦ - البنك السعودي للاستثمار	٧,٢٣٢,٨٨٨	٦,٥٣٣,١٥٠	٦٩٩,٧٣٨

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٧,١٠٩,٥٩٨	٦٦١,٠٩٠,١٨١
٩٤,١٤٥,٢٩٦	٢١٤,٥٤٨,٢٨٤
٢٢٢,٩٦٤,٣٠٢	٤٤٦,٥٤١,٨٩٧

(٤) مدينو مبيعات أقساط - صافي

* إجمالي مديني مبيعات أقساط

يخصم منه :

إجمالي الربح المؤجل عن مبيعات التقسيط

الصافي

* سنوات استحقاق إجمالي مديني مبيعات أقساط :

١٠٧,٠٤٤,٦٧٤	-	سنة ٢٠١٠
٩٠,٦٥٨,٨٢٤	١٨٤,٢٨٤,٦٢٦	سنة ٢٠١١
٦٣,٩٨٤,٦٨٦	١٥٤,٤٣٣,٠١٠	سنة ٢٠١٢
٣٨,٢١٦,٠٦٨	١٢٨,٣٠٩,٣٢٦	سنة ٢٠١٣
١٧,١٧٠,٣٨٦	١٠٥,٩٦٥,٨٨٧	سنة ٢٠١٤
٣٤,٩٦٠	٦٨,٦٦٣,٢٨٧	سنة ٢٠١٥
-	١٩,٤٣٤,٠٤٥	سنة ٢٠١٦
٣١٧,١٠٩,٥٩٨	٦٦١,٠٩٠,١٨١	الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٥٠,٠٠٠	٢٥٧,٦٩٢
٧٠,٨٩٠	٨٣,٧٨٩
٢,٨٧٧	-
١,٤٢٣,٧٦٧	٣٤١,٤٨١

(٥) الذمم المدينة :

مدينون متنوعون

ذمم عاملين

دفعات مقدمة لدائنين

الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٩,٠٦٦,٠٢٢
-	١٣٨,١٧٥,٤٥٤
-	١٧٧,٢٤١,٤٧٦

(٦) الأطراف ذات العلاقة :

شركة اليمامة الطبية

شركة أدوار للاستثمار العقاري

الإجمالي

(٧) الاستثمارات طويلة الأجل :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,١٩٤,٣٣٠	-	إستثمارات عقارية
٧,٤٠٩,١٠٠	-	إستثمارات في صناديق استثمارية
<u>٣٥,٦٠٣,٤٣٠</u>	<u>-</u>	الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٨,١٥٦	٩٥٧,٢٠٦	المشروعات تحت التنفيذ :
١١,٠٣١,٠٨٩	-	مشروع تطوير أرض الملقا
<u>١١,٤٨٩,٢٤٥</u>	<u>٩٥٧,٢٠٦</u>	مشروع أرض حي العريحاء
		الإجمالي

(٩) صافي قيمة الأصول الثابتة :

صافي القيمة في	صافي القيمة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في	التكلفة في	الاستيعادات خلال	الإضافات خلال	التكلفة في	نسب	البيان
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٠/١٢/٣١	العام	العام	٢٠١٠/١١	الاهلاك	
١٤٣,٧٥٢,٧٥٢	١,٩٧٢,٦٨٥	-	-	-	١,٩٧٢,٦٨٥	١٤١,٧٨٠,٠٦٧	-	١٤٣,٧٥٢,٧٥٢	-	أراضي
١,٦٦٥,٧٢٤	١,٥٧٨,٠٥٦	١٧٥,٣٣٦	٨٧,٦٦٨	٨٧,٦٦٨	١,٧٥٣,٣٩٢	-	-	١,٧٥٣,٣٩٢	٪٥	مباني
١٥,٨٨٠	٣,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	١٢,٣٨٠	٣٣,٦٢٠	٤٩,٥٠٠	-	-	٤٩,٥٠٠	٪٢٥	سيارات
٤٩١,٨٤٥	٢٢٧,٢٤٠	٨٤١,٨١٩	٢٦٤,٦٠٥	٥٧٧,٢١٤	١,٠٦٩,٠٥٩	-	-	١,٠٦٩,٠٥٩	٪٢٥	تركيبات وديكورات
٣٢,٩٨٣	٢٨,٣٢٨	٣٣,٠١٢	١١,٦٥٥	٢١,٣٥٧	٦١,٣٤٠	-	٧,٠٠٠	٥٤,٣٤٠	٪٢٠	كمبيوتر وأدوات مكتبية
٢٨١,٦٣٢	٢٤٧,١٥٦	٩٧,٤١٨	٣٤,٤٧٦	٦٢,٩٤٢	٣٤٤,٥٧٤	-	-	٣٤٤,٥٧٤	٪١٠	أنظمة وبرامج محاسبية
٥٢٨,٨٧٨	٤٦٤,٨٣١	٢٠٢,٥١٣	٦٦,٥٤٧	١٣٥,٩٦٦	٦٦٧,٣٤٤	-	٢,٥٠٠	٦٦٤,٨٤٤	٪١٠	أجهزة ومعدات كهربائية
١٥٢,٦٩٧	١٤٦,٤٨٤	٤٤,٧٤٧	١٨,٧٨٥	٢٥,٩٦٢	١٩١,٢٣١	-	١٢,٥٧٢	١٧٨,٦٥٩	٪١٠	أثاث ومفروشات
٢٣,٠٤٠	٢٠,٠٣٢	٩,٧٠٤	٣,٠٠٨	٦,٦٩٦	٢٩,٧٣٦	-	-	٢٩,٧٣٦	٪١٠	أجهزة هاتف وستيرال
١٤٦,٩٤٥,٤٣١	٤,٦٨٨,٣١٢	١,٤٥٠,٥٤٩	٤٩٩,١٢٤	٩٥١,٤٢٥	٦,١٣٨,٨٦١	١٤١,٧٨٠,٠٦٧	٢٢,٠٧٢	١٤٧,٨٩٦,٨٥٦		الإجمالي

(١٠) صافي قيمة مصروفات التأسيس :

البيان	التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	إطفاء العام	مجمع الاطفاء في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
مصروفات التأسيس	٦٨٥,٩٢٥	١٣٧,١٨٤	٥٤٨,٧٣٨	١٣٧,١٨٧	٢٧٤,٣٧١
الإجمالي	٦٨٥,٩٢٥	١٣٧,١٨٤	٥٤٨,٧٣٨	١٣٧,١٨٧	٢٧٤,٣٧١

(١١) صافي قيمة المصروفات الإيرادية المؤجلة :

البيان	التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	إطفاء العام	مجمع الاطفاء في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
المصروفات الإيرادية المؤجلة	٢,١٨٤,١٢١	١٠٩,٢٠٨	٦٥٥,٢٤١	١,٥٢٨,٨٨٠	١,٦٣٨,٠٨٨
الإجمالي	٢,١٨٤,١٢١	١٠٩,٢٠٨	٦٥٥,٢٤١	١,٥٢٨,٨٨٠	١,٦٣٨,٠٨٨

* 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) .

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(١٢) القروض قصيرة الأجل :
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الرياض
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي للاستثمار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٠٨ أبرمت الشركة إتفاقيتي تسهيلات مع كل من بنك الرياض و البنك السعودي للاستثمار وبتاريخ ١١/٥/٢٠١٠ مع البنك العربي تم بموجبهم منح الشركة قروض بموجب الضمانات التالية :

* بنك الرياض :

- ضمانات شخصية من المساهمين وإيداع صك ملكية أرض العريجات لدى البنك .

* البنك السعودي للاستثمار :

- ضمانات شخصية من المساهمين .

* البنك العربي :

- ضمانات شخصية من المساهمين وإيداع صك ملكية قطع أراضي بالبنك .

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(١٣) الذمم الدائنة :
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون
١٨,٦٠٧,٢٣٤	٦٢,٠١٣,٤٠١	دائنو مشروعات تحت التنفيذ
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي
٢٧,٦٠٧,٢٣٤	٦٢,٠١٣,٤٠١	

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٠٢,٧٢٢	٣,١٢٠,٩٥٩
٧٥,٥٤٩	٦٦,٦٦٧
٣٣١,٨٧٣	٢,٢٣٣,٦٥٩
٨١,٩٠٠	٣٨٤,٥٥٣
-	٣,٧٥٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	-
<u>٣,٩٩٢,٠٤٤</u>	<u>٩,٥٥٥,٨٣٨</u>

(١٤) الأرصدة الدائنة الأخرى :

عمولات تمويل مستحقة
إيجارات مقدمة
مكافأة مستحقة للعضو المنتدب
مكافأة مستحقة للمدير العام
تخطيط وتطوير أرض الملقا
أخرى
الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(١٥) مخصص الزكاة الشرعية :
ريال سعودي	ريال سعودي	حركة المخصص :
١,٠١٩,٤١٠	٢,٠٦٠,٧٦٤	الرصيد في بداية الفترة
(٧٧٠,٧١٧)	(١,٨١٩,٣٨٧)	المسدد خلال الفترة
١,٨١٢,٠٧١	٧,٢٥٤,٧٥٦	المكون خلال الفترة
٢,٠٦٠,٧٦٤	٧,٤٩٦,١٣٣	الرصيد في نهاية الفترة

تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية عن العام المنتهي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والعام المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ كما يلي :

١٢,٥٤٢,٦٢١	٧٩,١٠١,٤٦٥	صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :</u>
٧٧٤,٦٩٧	(٤٤,٦٦٨,٤٩١)	تعديلات زكوية
١٣,٣١٧,٣١٨	٣٤,٤٣٢,٩٧٤	صافي الدخل المعدل
٢٥٨,١٨٣,٠٧٠	٢٦٣,٦٢٨,٧٤٩	إجمالي البنود الخاضعة للزكاة
(١٩٩,٠١٧,٥٤٢)	(٧,٨٧١,٤٧٦)	إجمالي البنود الغير خاضعة للزكاة
٧٢,٤٨٢,٨٤٦	٢٩٠,١٩٠,٢٤٧	وعاء الزكاة الشرعية
١,٨١٢,٠٧١	٧,٢٥٤,٧٥٦	الزكاة الشرعية بمعدل ٢٥٠ %

الموقف الزكوي :

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

٢٠٠٩/١٢/٣١ .

(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 ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ١٧٥ مليون ريال . وبتاريخ ٢٠٠٩/٩/١ قرر المساهمون رفع رأس المال المدفوع الى ٥٠% ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٠ مليون ريال .

(١٧) 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 وتجرى الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية ، علماً بأن هذا الإحتياطي غير متوفر للتوزيع على المساهمين حالياً .

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٧,٧٧٧	١٣١,٠١٣
٣,٧٥٠	-
٤,٢٣٣	١٩,٤٨٧
١٨٥,٧٦٠	١٥٠,٥٠٠

(١٨) المصروفات التسويقية :

رواتب وبدلات وما في حكمهما
دورات تدريبية
مصاريف سفر وإنتقالات
الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٧٢,٨٨٧	١,٩٥٣,٢٣٣	رواتب وبدلات وما في حكمهما
٧٣١,٨٧٣	٢,٦٣٣,٦٥٩	مكافأة العضو المنتدب
١٧٣,٠٨٢	١٢,٢٦٤	مصروفات بنكية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجارات
١٣,٤٨٨	٢٩,٤٨٥	كهرباء ومياه
٥٤,٦٢٦	٤١,٦٧٠	رسوم وإشتراكات وتعقيب
٤٤,١٩١	٢٠,٧٢٩	صيانة ومحروقات
٤٨,٤٣٤	٤٣,٠٧٧	بريد وهاتف وانترنت
٤,٢٥٢	٨,٠٠١	قرطاسية ومطبوعات
٥٤,٦٢٦	٦٢,٤٢٤	تأمينات إجتماعية
٤٧,٣٤٠	٥١,٦١٣	تأمين طبي ومصاريف علاج
٤٨,٨٣١	١٦٢,٥٤١	أخرى
٢,٧١٣,٦٣٠	٥,١٣٨,٦٩٦	الإجمالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(٢٠) الخصم المسموح به :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٥٤,٢١٨	١٢,٢١٢,٨٩٨	الخصم المسموح به
٤,٠٥٤,٢١٨	١٢,٢١٢,٨٩٨	الإجمالي

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	(٢١) الإيرادات الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٧٢,٢٦٢)	-	خسائر إستثمارات في أوراق مالية
٣٣,٢٥٠	-	عمولات سعي
١,٠٧٤,٧٦٧	٢,٦٤٤,٦٢٠	إيرادات من خدمات وإيجارات
٢,٩٠٤	-	إيرادات ودائع بنكية
١,٩٩٣,٨٤٥	١٠,٠٣٤,٢٠٦	إيرادات بيع قطع أرض الملقا
-	٤٧,٤٣٠,٠٤٥	أرباح رأسمالية
١٢٠,٢٠٠	٢٨٨,٧٠٩	أخرى
٣,١٥٢,٧٠٤	٦٠,٣٩٧,٥٨٠	الإجمالي

(٢٢) مكافأة العضو المنتدب ، المدير العام :

* مكافأة العضو المنتدب :

بموجب القرار رقم ٢٠٠٨/٩ 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 .

(٢٣) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

اشتملت عمليات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ على معاملات مع أطراف ذات علاقة ، وكانت كما يلي :

التبويب في القوائم المالية	٢٠١٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	قيمة المعاملة	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	ذوو العلاقة
	دائن	مدين				
أطراف ذات علاقة	-	٣٩,٠٦٦,٠٢٢	٤٩,٠٦٦,٠٢٢	مبيعات	أحد مساهمي شركة اليمامة للاستثمار شريك	شركة اليمامة الطبية
أطراف ذات علاقة	-	١٣٨,١٧٥,٤٥٤	١٤٢,١٧٥,٤٥٤	مبيعات	أحد مساهمي شركة اليمامة شريك	شركة أوار للاستثمار العقاري
مدينو مبيعات أقساط	-	١٦,٦٥٥,٥٠٩	٢١,٢٦٣,٥٠٩	مبيعات	أحد مساهمي شركة اليمامة شريك	شركة الاستثمارات التعدينية
مدينو مبيعات أقساط	-	٢٦,١٠٠,٠٠٠	٤٣,٥٠٠,٠٠٠	مبيعات	أحد المساهمين بشركة اليمامة	مشاري فيصل العمر
مدينو مبيعات أقساط	-	٥٩,٧٥٠,٠٠٠	١٠٧,٧٥٠,٠٠٠	مبيعات	أحد المساهمين بشركة اليمامة	عبدالله محمد باسودان
مدينو مبيعات أقساط	-	٣,٧٥٤,٤٦٧	٥,٤٢٦,٩١٢	مبيعات	ابن أحد مساهمي شركة اليمامة	عبدالرحمن عبدالعزيز اليايس
مدينو مبيعات أقساط	-	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مبيعات	ابن أحد مساهمي شركة اليمامة شريك رئيسي	شركة شنفهاي العربية

(٢٤) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .