

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
ب	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
ج	٤	قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
د	٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
-	١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

السادة المساهمين المحترمين

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

Offices

Amman

Cairo

Riyadh

Jeddah

Al-Khobar

Kuwait

Abu Dhabi

Al-Ain

Dubai

Sharjah

Ajman

R.A.

Fujairah

Doha

Manama

Muscat

Sana'a

Hodeidah

Taiz

Aden

Beirut

Damascus

Tunis

Tripoli

Baghdad

Khartoum

Ramallah

Casablanca

الموضوع: تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة دار الأركان للتطوير العقاري - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، فقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة دار الأركان للتطوير العقاري - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها ، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ٢٩ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ

الموافق : ٢٧ مايو ٢٠٠٦م

التوقيع :

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)



شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ قائمة " أ "

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٦٥,٥٣٦,٦٣٠	٥٢٥,٦١٩,٢١٢	(٣)	النقد والنقد المماثل
٥٠٩,٢٨٣,٦٤٢	٤٣٧,٨٥١,٤٦٩	(٤)	صافي ذمم مدينة
٣,٧٢٥,٣٥٩,٩٥٥	٧,٥٩٢,٩١٠,٧٢٤	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٥٠,٣٦٠,٢٩١	١,٧٩٥,٦٦٨,٢٧٤	(٦)	أراضي مطورة
٤٩,٤٠٠,٤٣٨	٧٨,٥٩١,١٦٧	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
٧٢,٢٩٥,٨٦٣	١٢١,٠٢٤,٩٦٥	(٨)	استثمارات قصيرة الأجل
٥,٦٧٢,٢٣٦,٨١٩	١٠,٥٥١,٦٦٥,٨١١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٩٥,٢٥٧,٥٩٩	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات طويلة الأجل
٨٠,٣٥١,٨٩٨	١٣٣,٥٢٤,٦٣٧	(٩)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٤,٧١١,١٨٠	٣,٦١١,٦٧٢	(١٠)	صافي مصاريف مؤجلة
١١٤,٢٤١	-		أصول غير ملموسة
٣٨٠,٤٣٤,٩١٨	٢٧٢,١٣٦,٣٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٠٥٢,٦٧١,٧٣٧	١٠,٨٢٣,٨٠٢,١٢٠		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٢٥,١٤٦,٣٨٠	-		أوراق دفع
٤٢٩,٩٤٥,٩٠٨	٨٣,٨٢٦,٠٧١	(١١)	مساهمي المشاريع
٨١,٢١٠,٩٣٦	٩٤,٨٧١,٣٢٤	(١٢)	ذمم دائنة
٥٧,٠٣٧,٩٥٨	٢٢٥,٤٧٦,٩٨٥	(١٣)	مصروفات مستحقة وأخرى
٥٩٣,٣٤١,١٨٢	٤٠٤,١٧٤,٣٨٠		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨١٣,٨٣٢	١,٩٠٢,٠٥٦	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨١٣,٨٣٢	١,٩٠٢,٠٥٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
١٤٣,٨٧٩,٣٥٣	٣,٢٤٢,٢٥٣,٧٦٣	(١٦)	احتياطي نظامي
١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	-	(١٧)	احتياطي عام
(٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥)	-	(١٨)	اسهم خزينة
١,٢٩١,٩١٤,١٧٤	١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١		أرباح مبقاة
٥,٤٥٨,٥١٦,٧٢٣	١٠,٤١٧,٧٢٥,٦٨٤		مجموع حقوق المساهمين - قائمة جـ
٦,٠٥٢,٦٧١,٧٣٧	١٠,٨٢٣,٨٠٢,١٢٠		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
قائمة " ب "

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٨٣,٥٦١,٤٦٩	٤,١٩٦,٨١٧,٣٩٢	إيرادات العمليات
(١,٢٧٢,٥٣٩,٦٥٧)	(٢,١٦٧,١٧٣,٨٠٤)	تكلفة العمليات
١,٢١١,٠٢١,٨١٢	٢,٠٢٩,٦٤٣,٥٨٨	(١٩) إجمالي الدخل
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١٣,٠١٨,٨٤٨)	(١٥,٢٠٥,٨٧٩)	(٢٠) مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,٩٧٧,٥٧٦)	(٢٣,٦٢١,٦٤٤)	(٢١) مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠,٨٩٦,٩٩١)	(١٢١,٥١٤,٢١٦)	حصة الغير في أرباح المساهمات
(١,٦٦٢,٤٤٢)	(١٣,٢٥٣,١٦١)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧٨٦,٣٦٠)	(١,٠٩٩,٥٠٨)	إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة
١,١١٧,٦٧٩,٥٩٥	١,٨٥٤,٩٤٩,١٨٠	صافي دخل السنة من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
-	٦٤,٧٠٠,٠٦٨	أرباح استثمارات
(٣٣,٣٦٠)	٢,٠٩٠,٤٥١	إيرادات / (مصاريف) أخرى
١,١١٧,٦٤٦,٢٣٥	١,٩٢١,٧٣٩,٦٩٩	صافي دخل السنة قبل مخصص الزكاة الشرعية
(٢٨,٨٥٢,٧٠٨)	(١٤٦,٢٦٧,٧٧٨)	(٢٢) مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٨٨,٧٩٣,٥٢٧	١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	صافي دخل السنة - قائمة جـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ قائمة " ج "

المجموع	أرباح مبقاة	اسهم خزينة	احتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٧,٠٠٠,٠٠٠	٣١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٥,٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥,٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إيداع رأس المال
١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	-	-	١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	-	-	احتياطي عام
-	(١٠٨,٨٧٩,٣٥٣)	-	-	١٠٨,٨٧٩,٣٥٣	-	المحول للاحتياطي النظامي
(٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥)	-	(٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥)	-	-	-	اسهم خزينة
١,٠٨٨,٧٩٣,٥٢٧	١,٠٨٨,٧٩٣,٥٢٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠٠٤ - قائمة ب
						مجموع حقوق المساهمين في
٥,٤٥٨,٥١٦,٧٢٣	١,٢٩١,٩١٤,١٧٤	(٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥)	١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	١٤٣,٨٧٩,٣٥٣	٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - قائمة أ
١,٩٣٣,٣٣٣,٢٥٩	-	-	١,٩٣٣,٣٣٣,٢٥٩	-	-	علوة إصدار لأسهم
-	-	-	(٢,٩٧٤,٣٥٨,٩٠٠)	٢,٩٧٤,٣٥٨,٩٠٠	-	تحويل الإحتياطي العام إلى إحتياطي النظامي
١٢٤,٠١٥,٥١٠	-	-	-	١٢٤,٠١٥,٥١٠	-	أرباح بيع اسهم الخزينة
(١,٢٩١,٩١٤,١٧٤)	(١,٢٩١,٩١٤,١٧٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥	-	٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥	-	-	-	اسهم خزينة مباعه
١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	-	-	-	-	صافي دخل السنة - قائمة ب
						مجموع حقوق المساهمين في
١٠,٤١٧,٧٢٥,٦٨٤	١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	-	-	٣,٢٤٢,٢٥٣,٧٦٣	٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة " د "	٢٠٠٥	٢٠٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي دخل السنة	١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	١,٠٨٨,٧٩٣,٥٢٧
تعديلات لـ		
استهلاك أصول ثابتة	١٣,٢٥٣,١٦١	١,٦٦٢,٤٤٢
إطفاء مصاريف مؤجلة	١,٠٩٩,٥٠٨	٧٨٦,٣٦٠
مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصارف	١,٢٥٧,٤٦٧	٤٤٤,١٩٩
خسائر بيع أصول ثابتة	-	٣٣,٣٦٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٧٥٠,٤٢١	-
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية		
النقص / (الزيادة) في ذمم مدينة	٦٧,٦٨١,٧٥٢	(٥٠٥,٣٩٨,٢٥٣)
(الزيادة) في أراضي مطورة	(٥٤٥,٣٠٧,٩٨٣)	(١,٢٥٠,٣٦٠,٢٩١)
(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ	(٣,٨٦٧,٥٥٠,٧٦٩)	(٢,٣٢٢,٧٤٦,٣٨١)
(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى	(٢٩,١٩٠,٧٢٩)	(٤٨,٦٥٤,٩٩٢)
(النقص) مساهمي مشاريع	(٣٤٦,١١٩,٨٣٧)	(١٩,٤٦٤,١٣٨)
الزيادة في ذمم دائنة	١٣,٦٦٠,٣٨٨	٧٠,١٦٦,٨٤٤
الزيادة في مصروفات مستحقة وأخرى	١٦٨,٤٣٩,٠٢٧	٣١,٢٩٢,٨٣٣
المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة	(١٦٩,٢٤٣)	(٣٢٦,٥٥٧)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٢,٧٤٣,٧٢٤,٩١٦)	(٢,٩٥٣,٧٧١,٠٤٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء أصول ثابتة	(٦٦,٤٢٥,٩٠٠)	(٧٤,٦٣٣,٣٥١)
مصاريف مؤجلة	-	(٥,٤٩٧,٥٤٠)
أصول غير ملموسة	١١٤,٢٤١	(١١٤,٢٤١)
استثمارات	١١١,٥٢٨,٤٩٧	(٣٦٧,٥٥٣,٤٦٢)
المحصل من بيع أصول ثابتة	-	٣٦,٧٨٩
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٤٥,٢١٦,٨٣٨	(٤٤٧,٧٦١,٨٠٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
أوراق دفع	(٢٥,١٤٦,٣٨٠)	٢١,٩٢٥,١٠٣
حسابات الشركاء	-	(٥٤٣,٥١٢,٩٢٨)
رأس المال	-	٥,٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣,٠٩٨,٣٧٤,٤١٠	-
احتياطي عام	(١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١)	١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١
اسهم خزينة	٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥	(٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥)
توزيعات أرباح	(١,٢٩١,٩١٤,١٧٤)	-
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٣,١٥٨,٥٩٠,٦٦٠	٣,٤٣١,١٣٥,٣٧١
الزيادة في النقد والنقد المماثل	٤٦٠,٠٨٢,٥٨٢	٢٩,٦٠٢,٥١٩
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	٦٥,٥٣٦,٦٣٠	٣٥,٩٣٤,١١١
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ	٥٢٥,٦١٩,٢١٢	٦٥,٥٣٦,٦٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دار الأركان للتطوير العقاري
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

١- التأسيس والنشاط :

تأسست شركة دار الأركان للتطوير العقاري - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠١٩٥ بتاريخ ١٦/٤/٢١هـ والصادر بمدينة الرياض.

تمارس الشركة نشاط شراء وتملك العقار والأراضي لحساب الشركة وإقامة المباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع والإيجار لصالح الشركة والمقاولات العامة للمباني السكنية والتجارية (الإتشاء والإصلاح والهدم والترميم) وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الصحية والسباكة وأدوات الكهرباء والبويات ومواد البناء والأدوات المكتبية والسيارات بالنقد والتفسيط .
تم تحويل الشركة من شركة توصية بالأسهم إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢١/٥/٢١هـ الموافق ٢٨/٦/٢٠٠٥م

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن بند النقد والنقد المماثل يتألف من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

ج- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجدت) والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة .

د- الاستثمارات :

تمثل هذه الاستثمارات إستثمارات في مشاريع شركات أخرى مقابل الحصول على نسبة محددة من أرباح هذه المشاريع حسب العقود.

هـ- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ القوائم المالية ، يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

مباني	٣%
سيارات ووسائل نقل	٢٥%
أثاث ومفروشات	٢٠-٢٥%
أجهزة كهربائية	٢٠-٢٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٥ - ٢٠%
بيوت جاهزة	٢٥%
عدد وأدوات	٢٠%
لوحات إعلانية	٢٠%

و- مصاريف مؤجلة :

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات .

ز- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ح- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي.

ط- **تتحقق إيرادات :**

تتحقق الإيرادات بشكل عام عند بيع المشروع والتنازل عن ملكيته والذي يتزامن مع إبرام عقود بيع .

ي- **المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :**

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . تلك المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

ك- **المعاملات بالعملة الأجنبية :**

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات، يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

٣- **النقد والتفد المماثل :**

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٧,٣٦١	٣٢٦,٥١٦	نقد في الصناديق
٦٥,٢٣٩,٢٦٩	٥٢٥,٢٩٢,٦٩٦	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٦٥,٥٣٦,٦٣٠	٥٢٥,٦١٩,٢١٢	المجموع - قائمة أ

٤- **صافي ذمم مدينة :**

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٩,٢٨٣,٦٤٢	٤٤١,٦٠١,٨٩٠	عملاء
-	(٣,٧٥٠,٤٢١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠٩,٢٨٣,٦٤٢	٤٣٧,٨٥١,٤٦٩	صافي ذمم مدينة - قائمة أ

٥- مشاريع تحت التنفيذ :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	فلل
١,٠٢٣,٢٧٨,٩٥٦	٢,٢٩٠,٦٥٨,٩٥١	
٢,٧٠٢,٠٨٠,٩٩٩	٥,٣٠٢,٢٥١,٧٧٣	أراضي
٣,٧٢٥,٣٥٩,٩٥٥	٧,٥٩٢,٩١٠,٧٢٤	المجموع - قائمة أ

٦- أراضي مطورة :

يمثل هذا البند قيمة أراضي مملوكة للشركة تم تطويرها بغرض البيع .

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٣٨,٧٦٥	١,٣٧٦,٥٨٢	تأمين خطابات ضمان - إيضاح ٢٣
٤٢٢,٤٩٩	٢٥٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩,٠٤٤,٦٨٣	-	سلف وعهد الموظفين
٢,١٠٢,٩٨٥	٣,٠٣١,٦١٣	دفعات مقدمة لمقاولين
٣٦,٧٩١,٥٠٦	٦٢,٤٤١,٤٩٨	ذمم متنوعة
-	١١,٤٩١,٤٧٤	المجموع - قائمة أ
٤٩,٤٠٠,٤٣٨	٧٨,٥٩١,١٦٧	

٨- استثمارات :

تمثل هذه الإستثمارات قيام الشركة في المساهمة في تمويل مشاريع إستثمارية في شركات أخرى بموجب عقود موثقة مقابل الحصول على حصة من الأرباح التي تحققها تلك الشركات من هذه المشاريع خلال فترات مالية تتراوح ما بين سنة "قصيرة الأجل" وسنتين "طويلة الأجل".

٩ - صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة :

إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتراكم وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة على النحو التالي :

الإجمالي	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	بيوت جاهزة	تجهيزات على	أجهزة كهربائية	أثاث		سيارات		مبان	الكلفة
						ومفروشات	ووسائل نقل				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤,٤٤٩,١٩٦	٢٨٣,٠١٥	٣٣٢,٠٧٠	٧٥,٢٤٤	٥,٢٦٣,٧٤٥	٣,٢٩١,٩٩٦	٣,١٤٩,٤٣٤	٢,٠٥٣,٦٩٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥/١/١	الرصيد في	
٦١,٤٢٥,٩٠٠	٤,٥٤٧,٩٨٥	٣,٧٥٠,٩٢٥	٧,٨٧٥,٤٨٩	٦,٤٥٠,٥٠٠	٦,٩٨٤,٥٧٨	٩,٥٤٧,٩٨١	٦,٢٦٧,٩٩٢	٢١,٠٠٠,٤٥٠	إضافات السنة		
١٥٠,٨٧٥,٠٩٦	٤,٨٣١,٠٠٠	٤,٠٨٢,٩٩٥	٧,٩٥٠,٧٣٣	١١,٧١٤,٢٤٥	١٠,٢٧٦,٥٧٤	١٢,٦٩٧,٤١٥	٨,٣٣١,٦٨٤	٩١,٠٠٠,٤٥٠	٢٠٠,٥/١٢/٣١	الرصيد في	
٤,٠٩٧,٢٩٨	٦٥,٩٥٥	٥٤,٩٥٣	٣٧,١٣٧	٦٢٧,٠٢٨	٨٩٩,٠٦٢	٨٦٧,٢١١	١,١٩٥,٩٥٢	٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٥/١/١	الرصيد في	
١٣,٢٥٣,١٦١	١,١٢٠,٢٥١	١,٢٩٨,٥٨٤	١,٣٥٤,٨٩٢	١,٤٥٢,١٤٥	١,٢٥٠,٦٥١	١,١٧٥,٤١٢	١,٠٢٠,٤٧٢	٤,٦٨٠,٧٥٤	استهلاك السنة		
١٧,٣٥٠,٤٥٩	١,١٨٦,٢٠٦	١,٣٥٣,٥٣٧	١,٧٩٢,٠٢٩	٢,٠٧٩,١٧٣	٢,١٤٩,٧١٣	٢,٠٤٢,٦٢٣	٢,٢١٦,٤٢٤	٥,٠٣٠,٧٥٤	الرصيد في ٢٠٠,٥/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية	
١٣٣,٥٢٤,٦٣٧	٣,٦٤٤,٧٩٤	٢,٧٢٩,٤٥٨	٦,٦٥٨,٧٠٤	٩,٦٣٥,٠٧٢	٨,١٢٦,٨٦١	١٠,٦٥٤,٧٩٢	٦,١٠٥,٢٦٠	٨٥,٩٢٩,٦٩٦	٢٠٠,٥/١٢/٣١ - قائمة "أ"	صافي القيمة الدفترية	
٨٠,٣٥١,٨٩٨	٢١٧,٠١٠	٢٧٧,١١٧	٣٨,١٠٧	٤,٦٣٦,٧١٧	٢,٣٩٢,٩٣٤	٢,٢٨٢,٣٢٣	٨٥٧,٧٤٠	٦٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٤/١٢/٣١ - قائمة "ب"		

١٠- صافي مصاريف مؤجلة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي
٥,٤٩٧,٥٤٠	٥,٤٩٧,٥٤٠	مصاريف مؤجلة
(٧٨٦,٣٦٠)	(١,٨٨٥,٨٦٨)	مجمع الإطفاء
٤,٧١١,١٨٠	٣,٦١١,٦٧٢	صافي مصاريف مؤجلة - قائمة أ

١١- مساهمي المشاريع :

يمثل هذا البند قيمة المساهمات من المساهمين لغرض تطوير المشاريع.

١٢- ذمم دائنة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي
٢٦,٦٦٤,١٨٢	٦,٠٦٥,٣٢٢	موردون
٥٤,٥٤٦,٧٥٤	٨٨,٨٠٦,٠٠٢	مقاولون
٨١,٢١٠,٩٣٦	٩٤,٨٧١,٣٢٤	المجموع - قائمة أ

١٣- مصروفات مستحقة وأخرى :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي
٣,٦٠٠,٢٣٦	٣,٧٣٦,٦٤٦	مصاريف مستحقة
٢٨,٨٥٢,٧٠٨	١٧٥,١٢٠,٤٨٦	مخصص زكاة شرعية - إيضاح (٢٢/ج)
٢٠,٣٤٢,٨١٥	٤٢,٢٩٨,١٧٥	دفعات مقدمة من عملاء
٤,٢٤٢,١٩٩	٤,٣٢١,٦٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٥٧,٠٣٧,٩٥٨	٢٢٥,٤٧٦,٩٨٥	المجموع - قائمة أ

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي
٦٩٦,١٩٠	٨١٣,٨٣٢	الرصيد في بداية السنة
٤٤٤,١٩٩	١,٢٥٧,٤٦٧	المحمل على المصاريف
(٣٢٦,٥٥٧)	(١٦٩,٢٤٣)	المدفوع خلال السنة
٨١٣,٨٣٢	١,٩٠٢,٠٥٦	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٥- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة ، قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.

١٦- الأرباح والإحتياطيات :

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية بعد خصم المصروفات العمومية والتكاليف على النحو التالي:

- تجنب الزكاة المفروضة شرعاً.
- تجنب نسبة قدرها ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي المنصوص عليه بالمادة (١٧٦) من نظام الشركات ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ نصف رأس المال .
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع .
- يخصص بعد ما تقدم ١٠% من الأرباح الصافية لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح .

١٧- إحتياطي عام :

تمثل الزيادة في الإحتياطي العام علاوة إصدار لأسهم عادية تم إصدارها خلال السنة وتم إقفال حساب الإحتياطي العام في حساب الإحتياطي النظامي .

١٨- أسهم الخزينة :

قامت الشركة ببيع عدد ١٢,٤٠١,٥٥١ سهم مرحلة من العام السابق بسعر ٢٠٥ ريال سعودي لكل سهم نتج عنها أرباح ١٢٤,٠١٥,٥١٠ ريال سعودي تم إضافتها على الإحتياطي النظامي.

١٩- إجمالي الدخل :

إجمالي الدخل				
٢٠٠٤	٢٠٠٥	تكاليف العمليات	إيرادات العمليات	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٦,٨٤١,٣١٢	١,٥٥٩,١٩٥,٨٥٥	١,٦٣١,٥٨٩,٣٢٢	٣,١٩٠,٧٨٥,١٧٧	الأراضي
٢٥٤,١٨٠,٥٠٠	٤٧٠,٤٤٧,٧٣٣	٥٣٥,٥٨٤,٤٨٢	١,٠٠٦,٠٣٢,٢١٥	الفلل
		٢,١٦٧,١٧٣,٨٠٤	٤,١٩٦,٨١٧,٣٩٢	المجموع
١,٢١١,٠٢١,٨١٢	٢,٠٢٩,٦٤٣,٥٨٨			إجمالي الدخل - قائمة ب

٢٠- مصاريف بيع وتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١١٢,٥٠١	٣,٤٥٠,٥٤٨
١,٣٦٥,٢٥٠	١,٥١٠,٢٥٤
٤٩٢,٠٧١	٢,٥٦٢,٨٣٣
٨,٠٤٩,٠٢٦	٧,٥٥٠,٤٦٢
-	١٣١,٧٨٢
١٣,٠١٨,٨٤٨	١٥,٢٠٥,٨٧٩

رواتب وأجور
حوافز ومكافآت
معارض وندوات
دعاية وإعلان
متنوعة
المجموع - قائمة ب

٢١- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٣٧٢,٩٤٥	١١,٢٨٩,٦٥٨
٧٣٥,٧٩٦	٩٥٠,٤٢٣
٦٢٩,٢٦٤	٧٤٠,٢١٤
٧٠٦,٨١٢	٨٥٠,١٤٨
٥٦٤,٥٤٣	٧٣٠,٤٠٥
٢٥٨,٦١١	٣٤٠,١٠٣
٤٤٤,١٩٩	١,٢٥٧,٤٦٧
٢٤٤,٠١٤	٤٥٠,٦٥٧
٧٢٣,٨٩٢	٩٥٤,٨٧٥
٢٨٤,٣٩٨	٥٥٠,٥٤٧
-	٣,٧٥٠,٤٢١
٣٧٠,٥٢٧	٢٣٠,٢٥٧
٤٨٠,٩٠٨	٦٥٠,٨٧٤
١,١٦١,٦٦٧	٨٧٥,٥٩٥
١٦,٩٧٧,٥٧٦	٢٣,٦٢١,٦٤٤

رواتب وأجور وملحقاتها
حوافز ومكافآت
رسوم وإشتراكات
قرطاسية ومطبوعات
تأمينات اجتماعية
صيانة واصلاح
مكافأة نهاية الخدمة
محروقات
تأمين
استشارات فنية وتدريب
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
ضيافة ونظافة
مياه وكهرباء وهاتف
متنوعة
المجموع - قائمة ب

٢٢- الزكاة الشرعية :

أ- إن عناصر مكونات وعاء الزكاة الشرعية على النحو التالي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٤٣,٨٧٩,٣٥٣	الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
-	١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	رأس المال والإحتياطي النظامي في بداية السنة
٦٩٦,١٩٠	٢٩,٤٩٧,٢٩٧	إحتياطي عام في بداية السنة
١,١١٧,٧٦٣,٨٧٧	١,٩٣٢,٣٥٨,٥١٧	مخصصات في بداية السنة
٣١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي دخل السنة المعدل إيضاح ٢٢/ب
١,٥٣٥,٤٦٠,٠٦٧	٨,٥٤٦,٧٦٠,٨٠٨	أرباح مبقاة في بداية السنة بعد التوزيعات
		مجموع الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
		الأموال واجبة الحسم
٨٠,٣٥١,٨٩٨	١٣٩,١٣٥,٥٦٧	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٢٩٥,٢٥٧,٥٩٩	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
٤,٨٢٥,٤٢١	٣,٦١١,٦٧٢	مصاريف مؤجلة وأصول غير ملموسة
-	٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥	أسهم خزنية
٣٨٠,٤٣٤,٩١٨	٢,٦٩٦,٠٤٩,٦٨٤	مجموع الأموال واجبة الحسم
١,١٥٥,٠٢٥,١٤٩	٥,٨٥٠,٧١١,١٢٤	وعاء الزكاة الشرعية
٢٨,٨٧٥,٦٢٩	١٤٦,٢٦٧,٧٧٨	الزكاة الشرعية للسنة الجارية
(٢٢,٩٢١)	-	فروقات احتساب
٢٨,٨٥٢,٧٠٨	١٤٦,٢٦٧,٧٧٨	الزكاة الشرعية - قائمة ب
		ب- صافي دخل السنة المعدل :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١١٧,٦٤٦,٢٣٥	١,٩٢١,٧٣٩,٦٩٩	صافي دخل السنة - قائمة ب
١١٧,٦٤٢	٥,٠٠٧,٨٨٨	المخصصات
-	٥,٦١٠,٩٣٠	فروقات استهلاك أصول
١,١١٧,٧٦٣,٨٧٧	١,٩٣٢,٣٥٨,٥١٧	صافي دخل السنة المعدل - إيضاح ٢٢/أ

ج- إن الحركة على مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٧٠٣,٨٤٩	٢٨,٨٥٢,٧٠٨	رصيد المخصص في بداية السنة
(٢٣,٧٠٣,٨٤٩)	-	تسديدات خلال السنة
٢٨,٨٥٢,٧٠٨	١٤٦,٢٦٧,٧٧٨	الزكاة الشرعية للسنة الجارية
٢٨,٨٥٢,٧٠٨	١٧٥,١٢٠,٤٨٦	مخصص الزكاة الشرعية - إيضاح (١٣)

٢٣- الإلتزامات الطارئة :

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقام البنك بإحتجاز مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كتأمين - إيضاح ٧.

٢٤- عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .
- ب- تم تقريب المبالغ الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .