

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٦
ب	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
د	٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
-	١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

السادة المساهمين المحترمين

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٠٦ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا 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 ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها ، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ١٥ محرم ١٤٢٨هـ

الموافق : ٣ فبراير ٢٠٠٧م

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 ٢٠٠٦ قائمة " أ "

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٥٢٥,٦١٩,٢١٢	١٨٣,٦٤٥,١٣٧	(٣)	النقد والنقد المماثل
٤٣٧,٨٥١,٤٦٩	٤٨٠,٦٥٨,٧٢٦	(٤)	صافي ذمم مدينة
١٢١,٠٢٤,٩٦٥	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات قصيرة الأجل
٧,٥٩٢,٩١٠,٧٢٤	٧,٩٣٥,٨٦٧,٥٠٠	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٧٩٥,٦٦٨,٢٧٤	٢,٥٣٠,٧٨٣,٢٥٥	(٧)	أراضي مطورة
٧٨,٥٩١,١٦٧	٢١٥,٥٢١,٣٦٥	(٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
-	٢,٥٢٤,٨٢٤	(٩)	طرف ذو علاقة مدين
١٠,٥٥١,٦٦٥,٨١١	١١,٤٢٦,٠٠٠,٨٠٧		مجموع الأصول المتداولة
-	٩,٥٤٥,٤٠٠		الأصول غير المتداولة
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥١٠,٠٠٠	(٥)	أراضي
١٣٣,٥٢٤,٦٣٧	١٥٦,٠١٩,٧٣٢	(١٠)	استثمارات طويلة الأجل
٣,٦١١,٦٧٢	٢,٥١٢,١٦٤	(١١)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٢٧٢,١٣٦,٣٠٩	٢٥٥,٥٨٧,٢٩٦		صافي مصاريف مؤجلة
١٠,٨٢٣,٨٠٢,١٢٠	١١,٦٨١,٥٨٨,١٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
-	٤١٤,٠٢٣,٦٦١	(١٢)	مراحمات إسلامية
٨٣,٨٢٦,٠٧١	٣٤,٥٣٠,٠٩٢	(١٣)	مساهمي المشاريع
٩٤,٨٧١,٣٢٤	٤٥,١٧٩,٠٤٠	(١٤)	ذمم دائنة
٢٢٥,٤٧٦,٩٨٥	٥٧٢,٠٩٧,٠٦٧	(١٥)	مصروفات مستحقة وأخرى
-	٩٢٩,٩٦٤	(١٦)	طرف ذو علاقة دائن
٤٠٤,١٧٤,٣٨٠	١,٠٦٦,٧٥٩,٨٢٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١,٩٠٢,٠٥٦	٣,١٥٢,٤٧٨	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٠٢,٠٥٦	٣,١٥٢,٤٧٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٣,٢٤٢,٢٥٣,٧٦٣	٣,٢٤٢,٢٥٣,٧٦٣	(١٩)	احتياطي نظامي
١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	١,٩٦٩,٤٢٢,٠٣٨		أرباح مبقاة
١٠,٤١٧,٧٢٥,٦٨٤	١٠,٦١١,٦٧٥,٨٠١		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
١٠,٨٢٣,٨٠٢,١٢٠	١١,٦٨١,٥٨٨,١٠٣		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 ٢٠٠٦

قائمة " ب "

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٩٦,٨١٧,٣٩٢	٤,٣٥٢,٥٨٧,٣٥٤	إيرادات العمليات
(٢,١٦٧,١٧٣,٨٠٤)	(٢,٢٢٩,٨٧٥,٦٩٧)	تكلفة العمليات
٢,٠٢٩,٦٤٣,٥٨٨	٢,١٢٢,٧١١,٦٥٧	(٢٠) إجمالي الدخل
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١٥,٢٠٥,٨٧٩)	(١٥,٦٥٨,٤٧٩)	(٢١) مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٦٢١,٦٤٤)	(٢٤,٨٨٧,٥٤٢)	(٢٢) مصاريف إدارية وعمومية
(١٢١,٥١٤,٢١٦)	(١٣,٣٠٩,٩١٤)	حصة الغير في أرباح المساهمات
(١٣,٢٥٣,١٦١)	(١٧,٢٥٦,٠٣٥)	استهلاك الأصول الثابتة
(١,٠٩٩,٥٠٨)	(١,٠٩٩,٥٠٨)	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٨٥٤,٩٤٩,١٨٠	٢,٠٥٠,٥٠٠,١٧٩	صافي دخل السنة من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
٦٦,٧٩٠,٥١٩	٣٣,٦٦٦,٩٢٣	صافي الإيرادات الأخرى
١,٩٢١,٧٣٩,٦٩٩	٢,٠٨٤,١٦٧,١٠٢	صافي دخل السنة قبل مخصص الزكاة الشرعية
(١٤٦,٢٦٧,٧٧٨)	(٢٧٠,٢١٦,٩٨٥)	(٢٣) مخصص الزكاة الشرعية
١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	١,٨١٣,٩٥٠,١١٧	صافي دخل السنة - قائمة د

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ قائمة " ج "

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧٧٥,٤٧١,٩٢١	١,٨١٣,٩٥٠,١١٧	صافي دخل السنة
		تعديلات لـ
١٣,٢٥٣,١٦١	١٧,٢٥٦,٠٣٥	استهلاك أصول ثابتة
١,٠٩٩,٥٠٨	١,٠٩٩,٥٠٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٢٥٧,٤٦٧	١,٣٧٥,٠٤٠	مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصاريف
٣,٧٥٠,٤٢١	٣٥٠,٥٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٦٧,٦٨١,٧٥٢	(٤٣,١٥٧,٧٧٨)	(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة
(٥٤٥,٣٠٧,٩٨٣)	(٧٣٥,١١٤,٩٨١)	(الزيادة) في أراضي مطورة
(٣,٨٦٧,٥٥٠,٧٦٩)	(٣٤٢,٩٥٦,٧٧٦)	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٢٩,١٩٠,٧٢٩)	(١٣٦,٩٣٠,١٩٨)	(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
-	(١,٥٩٤,٨٦٠)	صافي التعاملات مع أطراف ذات علاقة
(٣٤٦,١١٩,٨٣٧)	(٤٩,٢٩٥,٩٧٩)	(النقص) في مساهمي مشاريع
١٣,٦٦٠,٣٨٨	(٤٩,٦٩٢,٢٨٤)	(النقص) / الزيادة في ذمم دائنة
١٦٨,٤٣٩,٠٢٧	٣٤٦,٦٢٠,٠٨٢	الزيادة في مصروفات مستحقة وأخرى
(١٦٩,٢٤٣)	(١٢٤,٦١٨)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٧٤٣,٧٢٤,٩١٦)	٨٢١,٧٨٣,٨٢٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٩,٥٤٥,٤٠٠)	أراضي
(٦٦,٤٢٥,٩٠٠)	(٣٩,٧٥١,١٣٠)	شراء أصول ثابتة
١١٤,٢٤١	-	أصول غير ملموسة
١١١,٥٢٨,٤٩٧	٩١,٥١٤,٩٦٥	استثمارات
٤٥,٢١٦,٨٣٨	٤٢,٢١٨,٤٣٥	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,١٤٦,٣٨٠)	٤١٤,٠٢٣,٦٦١	مربحات إسلامية وأوراق دفع
٣,٠٩٨,٣٧٤,٤١٠	-	احتياطي نظامي
(١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١)	-	احتياطي عام
٢,٤١٨,٣٠٢,٤٤٥	-	أسهم خزينة
(١,٢٩١,٩١٤,١٧٤)	(١,٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣,١٥٨,٥٩٠,٦٦٠	(١,٢٠٥,٩٧٦,٣٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٤٦٠,٠٨٢,٥٨٢	(٣٤١,٩٧٤,٠٧٥)	(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المماثل
٦٥,٥٣٦,٦٣٠	٥٢٥,٦٦٩,٢١٢	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٥٢٥,٦١٩,٢١٢	١٨٣,٦٤٥,١٣٧	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 ٢٠٠٦

قائمة " د "

المجموع	أرباح مبقاة	اسهم خزينة	احتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
						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	١ يناير ٢٠٠٥
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
(١,٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٨١٣,٩٥٠,١١٧	١,٨١٣,٩٥٠,١١٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة - قائمة ب
						مجموع حقوق المساهمين في
١٠,٦١١,٦٧٥,٨٠١	١,٩٦٩,٤٢٢,٠٣٨	-	-	٣,٢٤٢,٢٥٣,٧٦٣	٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 ١٦/٤/١٤٢١هـ 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 (الإنشاء والإصلاح والهدم والترميم) وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الصحية والسباكة وأدوات الكهرباء والبويات ومواد البناء والأدوات المكتبية والسيارات بالنقد والتسيط .
تم تحويل الشركة من شركة توصية بالأسهم إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢١/٥/١٤٢٦هـ 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 :

يتم إظهار الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي المرفقة بالصافي بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المرفقة . يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة وذلك 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 أفراد 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- تحقق الإيرادات :

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 ، والمصاريف 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 والنقد المماثل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٦,٥١٦	١٧٩,١٨٨
٥٢٥,٢٩٢,٦٩٦	١٨٣,٤٦٥,٩٤٩
٥٢٥,٦١٩,٢١٢	١٨٣,٦٤٥,١٣٧

نقد في الصناديق

حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي

المجموع - قائمة أ

٤- صافي ذمم مدينة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤١,٦٠١,٨٩٠	٤٨٤,٧٥٩,٦٦٨
(٣,٧٥٠,٤٢١)	(٤,١٠٠,٩٤٢)
٤٣٧,٨٥١,٤٦٩	٤٨٠,٦٥٨,٧٢٦

عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي ذمم مدينة - قائمة أ

٥- 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" وستين "طويلة الأجل".

٦- مشاريع تحت التنفيذ :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	فلل
٢,٢٩٠,٦٥٨,٩٥١	٢,٤٤٥,٥٥٢,٣٨٠	
٥,٣٠٢,٢٥١,٧٧٣	٥,٤٩٠,٣١٥,١٢٠	أراضي
٧,٥٩٢,٩١٠,٧٢٤	٧,٩٣٥,٨٦٧,٥٠٠	المجموع - قائمة أ

٧- أراضي مطورة :

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

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٧٦,٥٨٢	٢,٥٣٥,٢٤٩	تأمين خطابات بنكية - إيضاح ٢٤
٢٥٠,٠٠٠	٣٧٦,٢٩٢	مصاريف مرابحات إسلامية
-	٤,٧٠٣,٢٧٧	تأمينات مستردة
-	١٤,٥٧٦,٤٥٢	سلف وعهد الموظفين
٣,٠٣١,٦١٣	٣,٣٩٥,٦٥٩	دفعات مقدّمة
٦٢,٤٤١,٤٩٨	١٧٨,٦٠٠,٠٠٠	ذمم متنوعة
١١,٤٩١,٤٧٤	١١,٣٣٤,٤٣٦	المجموع - قائمة أ
٧٨,٥٩١,١٦٧	٢١٥,٥٢١,٣٦٥	

٩- طرف ذو علاقة مدين :

يمثل هذا البند رصيد العلاقة التشغيلية مع شركة مملكة التسييط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م .

١٠ - صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة :

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

الإجمالي	لوحات إعلانية	عدد وألوات	بيوت جاهزة	تصميمات على		أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	سيارات		مباني	التكلفة
				مباني مستأجرة	مباني			وسائل نقل	مباني		
١٥٠,٨٧٥,٠٩٦	٤,٨٣٦,٠٠٠	٤,٠٨٢,٩٩٥	٧,٩٥٠,٧٣٣	١١,٧١٤,٢٤٥	١٠,٣٧٦,٥٧٤	١٢,٦٩٧,٤١٥	٨,٣٢٦,٦٨٤	٩١,٠٠٠,٤٥٠	٢٠٠٦/١/١	الرصيد في	
٣٩,٧٥١,١٣٠	٧٣٥,٦٤٨	١٨٧,٤٥٨	٦٦٨,٤٧٥	٤٢٠,٤١٥	٧٥,٥٩٧	٣,١٥٢,٤٣٧	٩١١,١٠٠	٣٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١	إضافات خلال السنة	
١٩٠,٦٢٦,٢٢٦	٥,٥٦٦,٦٤٨	٤,٢٧٠,٤٥٣	٨,٦١٩,٢٠٨	١٢,١٣٤,٦٦٠	١٠,٣٥٢,١٧١	١٥,٨٤٩,٨٥٢	٩,٢٣٢,٧٨٤	١٢٤,٦٠٠,٤٥٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	الرصيد في	
١٧,٣٥٠,٤٥٩	١,١٨٦,٢٠٦	١,٣٥٣,٥٣٧	١,٢٩٧,٠٢٩	٢,٠٧٩,١٧٣	٢,١٤٩,٧١٣	٢,٠٤٢,٦٢٣	٢,٢١٦,٤٢٤	٥,٠٣٠,٧٥٤	٢٠٠٦/١/١	الرصيد في	
١٧,٢٥٦,٠٣٥	١,٦٩٦,٤٠٢	٩٤٩,٦٧٨	٢,٢٦٥,٤٤٠	١,٩٤٨,٠٠٤	٢,٢٠٩,٠٢٠	٣,٢٦٨,٩٣٣	٢,٠٦٧,٠٦١	٢,٨٥١,٤٩٧	٢٠٠٦/١٢/٣١	إستهلاك السنة	
٣٤,٦٠٦,٤٩٤	٢,٨٨٢,٦٠٨	٢,٣٠٣,٢١٥	٣,٥٥٧,٤٦٩	٤,٠٢٧,١٧٧	٤,٣٥٨,٧٣٣	٥,٣١١,٥٥٦	٤,٢٨٣,٤٨٥	٧,٨٨٢,٢٥١	٢٠٠٦/١٢/٣١	الرصيد في	
١٥٦,٠١٩,٧٣٢	٢,٦٨٤,٠٤٠	١,٩٦٧,٢٣٨	٥,٠٦١,٧٣٩	٨,١٠٧,٤٨٣	٥,٩٩٣,٤٣٨	١٠,٥٣٨,٢٩٦	٤,٩٤٩,٢٩٩	١١٦,٧١٨,١٩٩	٢٠٠٦/١٢/٣١	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	٨٥,٩٦٩,٦٩٦	٢٠٠٥/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية	

١١- صافي مصاريف مؤجلة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات مؤجلة
٥,٤٩٧,٥٤٠	٥,٤٩٧,٥٤٠	مجمع الإطفاء
(١,٨٨٥,٨٦٨)	(٢,٩٨٥,٣٧٦)	صافي مصاريف مؤجلة - قائمة أ
٣,٦١١,٦٧٢	٢,٥١٢,١٦٤	

١٢- مرابحات إسلامية :

يمثل هذا البند قيمة مرابحات إسلامية من بنوك محلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م.

١٣- مساهمي المشاريع :

يمثل هذا البند قيمة المساهمات من المساهمين لغرض تطوير المشاريع.

١٤- ذمم دائنة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	مقاولون
٨٨,٨٠٦,٠٠٢	٣٩,٢٢٠,٢٨١	موردون
٦,٠٦٥,٣٢٢	٥,٩٥٨,٧٥٩	المجموع - قائمة أ
٩٤,٨٧١,٣٢٤	٤٥,١٧٩,٠٤٠	

١٥- مصرفات مستحقة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مستحقة
٣,٧٣٦,٦٤٦	٣,٤٩٤,٣٢٦	مصاريف مرابحات
-	١٤,٢٧٥,٥٥٧	مخصص زكاة شرعية - إيضاح (٢٣)
١٧٥,١٢٠,٤٨٦	٤٤٥,٣٣٧,٤٧١	دفعات مقدمة من عملاء
٤٢,٢٩٨,١٧٥	١٠٥,٧٠٥,٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٤,٣٢١,٦٧٨	٣,٢٨٣,٨٤٥	المجموع - قائمة أ
٢٢٥,٤٧٦,٩٨٥	٥٧٢,٠٩٧,٠٦٧	

١٦- طرف ذو علاقة دائن :

يمثل هذا البند رصيد العلاقة التشغيلية مع شركة منازل للإنشاء والتعمير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م.

١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٣,٨٣٢	١,٩٠٢,٠٥٦	الرصيد في بداية السنة
١,٢٥٧,٤٦٧	١,٣٧٥,٠٤٠	المحمل على المصاريف
(١٦٩,٢٤٣)	(١٢٤,٦١٨)	المدفوع خلال السنة
١,٩٠٢,٠٥٦	٣,١٥٢,٤٧٨	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٨- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.

١٩- 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 ، وقد تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن المكافأة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هذا وقد صدر توجيه من مجلس الإدارة بالرفع للجمعية العمومية غير العادية لإقرار تعديل المادة ٢١ من النظام الأساسي بإلغاء المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة .

٢٠- إجمالي الدخل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	بيان
إجمالي الدخل	إجمالي الدخل	إيرادات العمليات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٥٩,١٩٥,٨٥٥	١,٥٧٣,٩٤١,٣٦٥	٣,٢٠١,٨٣٦,٠٣٠
٤٧٠,٤٤٧,٧٣٣	٥٤٨,٧٧٠,٢٩٢	١,١٥٠,٧٥١,٣٢٤
٢,٠٢٩,٦٤٣,٥٨٨	٢,١٢٢,٧١١,٦٥٧	٤,٣٥٢,٥٨٧,٣٥٤
		إجمالي الدخل - قائمة ب

٢١- مصاريف بيع وتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٥٠,٥٤٨	٤,١٤٠,٩١٥	رواتب وأجور
٧,٥٥٠,٤٦٢	٧,٠٥٤,٥٦٩	دعاية وإعلان وتسويق
٢,٥٦٢,٨٣٣	٢,٦٢٧,٦٠٠	معارض وندوات
١,٥١٠,٢٥٤	١,٦٤٠,٨٩٧	حوافز ومكافآت
١٣١,٧٨٢	١٩٤,٤٩٨	متنوعة
<u>١٥,٢٠٥,٨٧٩</u>	<u>١٥,٦٥٨,٤٧٩</u>	المجموع - قائمة ب

٢٢- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٨٩,٦٥٨	١٤,٠٧٣,١٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٢٥٧,٤٦٧	١,٣٧٥,٠٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩٥٠,٤٢٣	١,٠٨٠,٢١٤	حوافز ومكافآت
٧٤٠,٢١٤	٨٣٧,٩٥٣	رسوم وإشتراكات
٨٥٠,١٤٨	٨٦٥,٢١٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٣٠,٤٠٥	٨٤٣,٦٦٧	تأمينات اجتماعية
٣٤٠,١٠٣	٤٩٠,٢١٨	صيانة واصلاح
٤٥٠,٦٥٧	٤٦٨,٨٣٨	محروقات
٩٥٤,٨٧٥	١,٠٨٨,٦٦٣	تأمين
٥٥٠,٥٤٧	١,٢٥٠,٤٣٨	استشارات فنية وتدريب
٣,٧٥٠,٤٢١	٣٥٠,٥٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣٠,٢٥٧	٣٢١,٨١١	ضيافة ونظافة
٦٥٠,٨٧٤	٨٦٢,٥٩٤	مياه وكهرباء وهاتف
٨٧٥,٥٩٥	٩٧٩,٢١٤	متنوعة
<u>٢٣,٦٢١,٦٤٤</u>	<u>٢٤,٨٨٧,٥٤٢</u>	المجموع - قائمة ب

٢٣- الزكاة الشرعية :

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
٥,٥٤٣,٨٧٩,٣٥٣	٨,٦٤٢,٢٥٣,٧٦٣	رأس المال والإحتياطي النظامي في بداية السنة
١,٠٤١,٠٢٥,٦٤١	-	إحتياطي عام في بداية السنة
٢٩,٤٩٧,٢٩٧	١٨٠,٦٤٨,٣٤٥	مخصصات في بداية السنة بعد طرح المدفوع خلال السنة
١,٩٣٢,٣٥٨,٥١٧	٢,٠٩١,٩٨٢,٢٥٥	صافي دخل السنة المعدل إيضاح ٢٣/ب
-	١٥٥,٤٧١,٩٢١	أرباح مبقاة في بداية السنة بعد التوزيعات
٨,٥٤٦,٧٦٠,٨٠٨	١١,٠٧٠,٣٥٦,٢٨٤	مجموع الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
		الأموال واجبة الحسم
٢,٦٩٦,٠٤٩,٦٨٤	٢٦١,٦٧٦,٨٨٨	مجموع المخصوم من وعاء الزكاة
٥,٨٥٠,٧١١,١٢٤	١٠,٨٠٨,٦٧٩,٣٩٦	وعاء الزكاة الشرعية
١٤٦,٢٦٧,٧٧٨	٢٧٠,٢١٦,٩٨٥	مخصص الزكاة الشرعية - قائمة ب

ب- صافي دخل السنة المعدل :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٢١,٧٣٩,٦٩٩	٢,٠٨٤,١٦٧,١٠٢	صافي دخل السنة - قائمة ب
٥,٠٠٧,٨٨٨	١,٧٢٥,٥٦١	المخصصات
٥,٦١٠,٩٣٠	٦,٠٨٩,٥٩٢	فروقات استهلاك أصول
١,٩٣٢,٣٥٨,٥١٧	٢,٠٩١,٩٨٢,٢٥٥	صافي دخل السنة المعدل - إيضاح ٢٣/أ

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٨٥٢,٧٠٨	١٧٥,١٢٠,٤٨٦	رصيد المخصص في بداية السنة
١٤٦,٢٦٧,٧٧٨	٢٧٠,٢١٦,٩٨٥	الزكاة الشرعية للسنة الجارية
١٧٥,١٢٠,٤٨٦	٤٤٥,٣٣٧,٤٧١	مخصص الزكاة الشرعية - إيضاح (١٥)

٢٤- الإلتزامات الطارئة :

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بمبلغ ١,٥٠٥,١٦٨ ريال سعودي وقام البنك بإحتجاز مبلغ ٣٧٦,٢٩٢ ريال سعودي كتأمين - إيضاح ٨.

٢٥- الأدوات المالية :

تتضمن الأصول والخصوم المالية للشركة من أرصدة النقد والبنوك ، إستثمارات قصيرة وطويلة الأجل ، الذمم المدينة ، المرابحات الإسلامية ، الذمم الدائنة ، مساهمي المشاريع والإلتزامات المستحقة ، إن السياسات المحاسبية للأصول والخصوم المالية معبر عنها في إيضاح رقم (٢) .

- مخاطرة العملة :

مخاطرة العملة هي عبارة عن مخاطرة تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية باستمرار .

- مخاطر معدل الفائدة :

مخاطر معدل الفائدة هي عبارة عن مخاطرة تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة في السوق ، إن إستثمارات الشركة قصيرة وطويلة الأجل غير مرتبطة بمعدلات فائدة .

- مخاطرة الإئتمان :

مخاطرة الإئتمان هي عبارة عن مخاطرة أن يخفق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر .

الأصول المالية والتي قد تعرض الشركة إلى تركيز مخاطرة الإئتمان تتألف بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة ، والنقد لدى البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة طيبة ، إن مخاطرة الإئتمان على الذمم المدينة هي محدودة ، وتدير الشركة مخاطرة الإئتمان المتعلقة بالذمم المدينة وفقاً لسياسات وإجراءات الشركة المحددة .

- مخاطرة السيولة :

مخاطرة السيولة ويشار إليها أيضاً بمخاطرة التمويل ، وهي عبارة عن مخاطرة أن تتعرض المنشأة إلى صعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات ، وقد تنتج مخاطرة السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بسعر يقارب قيمته العادلة .

إن متطلبات السيولة تتم مراقبتها يومياً وتضمن الإدارة وجود أموال كافية لمقابلة الإلتزامات المستقبلية .

- القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في هذه العملية على أساس تجاري بحت ، لذلك من الممكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية بطريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة .
ترى الإدارة انها لا تتعرض لأي مخاطر هامة كما هو موضح أعلاه .

-٢٦- عام :

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