

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
وتقرير الفحص المحدود

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون وإستشاريون

ص.ب. ١١٣٦٦ الرياض ١١٤٩٢
عمودية عرفة لرياض رقم (٢٥٨٢٧)
سرة مهنية رقم ٢٢٢/١١/٢٢٢
شركة العربية السعودية
تلفون : ٢٥٨٢٧٠٠٠
فاكس : ٢٥٨٢٧٠٠٠
info@alamri.com
www.alamri.com

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحترمين

الى السادة المساهمين

الشركة العقارية السعودية

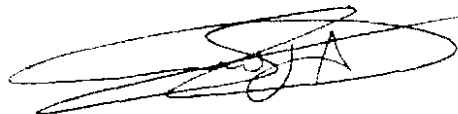
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة العقارية السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسنولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٢١ رجب ١٤٣٠هـ

الموافق : ١٤ يوليو ٢٠٠٩م



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

محاسبون قانونيون وإستشاريون
ص.ب. ١١٣٦٦ الرياض ١١٤٩٢
عمودية عرفة لرياض رقم (٢٥٨٢٧)
سرة مهنية رقم ٢٢٢/١١/٢٢٢
شركة العربية السعودية

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨		ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٧١.٨٠٥.٣٣٥	٣٩٩.٥٦٤.١٧٩	٤	موجودات متداولة
-	٢٥٢.٨٨٠.٠٠٠		نقد ونقد مماثل
١٢.٨٦٥.٥٠٦	١١.١٨٩.٨٣٦		إستثمارات مباحات وودائع قصيرة الأجل
٢.٠١٨.٦٠٧	٢.٠٨٧.٤٣٩		ذمم مدينة ، صافي
٥٩.١٢٢.٠٣٣	١٧.٨٥٠.١٩١	٧	مخزون ، صافي
٦.٢٠٥.٣٨٠	٨.٢٩٤.٤٢٣		أراضي إستثمارية معدة للبيع
٥٥٢.٠١٦.٨٦١	٦٩١.٨٦٦.٠٦٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٨٨.٩٢٨.٤٧٢	٤٥٧.٩٩٨.٦٣٦	٥	موجودات غير متداولة
٢٦٧.١٣٩.١٣٢	٣٢٦.٣٤٦.٢٨٩	٦	إستثمارات وموجودات مالية
١.٥٧٤.٨٤٥.٤٩٣	١.٦٣٧.٥٧٢.٩٤٦	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٦.٤٤٦.٠٢٧	٥.٩١٤.٨٦٤		ممتلكات إستثمارية ، صافي
٢.٦٣٧.٣٥٩.١٢٤	٢.٤٢٧.٨٣٢.٧٣٥		ممتلكات ومعدات ، صافي
٣.١٨٩.٣٧٥.٩٨٥	٣.١١٩.٦٩٨.٨٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
٥٤.١٨٧.٠٠٦	٤٥.٩٢٣.٦٨٧		مطلوبات متداولة
٢١.٤١٧.٦٦٦	١٣.٣٤٧.١٢٥		إيجارات مقبوضة مقدماً
٢.٨٠٥.١٨٢	٣.٧٠٧.٦٣٢		ذمم دائنة
٦.٠٧٩.٣٦٤	٥.٤٤٨.٤٥٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٩.٩٦٤.٧١٦	٢٧.١٩٧.٣٣٩		دائنو توزيعات أرباح المساهمين
١٠٤.٤٥٣.٩٣٤	٩٥.٦٢٤.٢٤١		مخصص زكاة شرعية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠.٨١١.٢٤٠	١١.٦٩٥.١٩٨		مطلوبات غير متداولة
١١٥.٢٦٥.١٧٤	١٠٧.٣١٩.٤٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
١.٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١.٤٥٠.٠٢٦.٣١٠	١.٤٥٠.٠٢٦.٣١٠		رأس المال
٣٢٧.٩٣٧.٨١٦	٣٣٩.٦٤١.٤٤٥		إحتياطي نظامي
٣٦.٢٣٤	-		إحتياطي اتفاقي
١٠٥.٢٢٠.٣٥٢	٦٧.٩٢١.٢٣٤	٨	إحتياطي إستثمارات
(٩.١٧٣.٣٠٨)	(٣٧.٤١٠.٣٩١)		أرباح مبقاة
٦٣.٤٠٧	(٧.٧٩٩.٢٣٤)		خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع ، صافي
٣.٠٧٤.١١٠.٨١١	٣.٠١٢.٣٧٩.٣٦٤		(خسائر) مكاسب غير محققة لأوراق مالية بالشركة الزميلة
٣.١٨٩.٣٧٥.٩٨٥	٣.١١٩.٦٩٨.٨٠٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩.٠٢٣.٤٦٧	٨٥.٩١٨.٢٩٦	٩١.٣٦٧.٩٠٧	٤٢.٠٠٠.٥٠٨	إيرادات النشاط (إيضاح ٩)
(٦٣.٦٠٥.٦٢٤)	(٣٠.٥٢٠.٧٧٣)	(٤٥.٢٠٧.٩٢٩)	(١٦.٧٣١.٧١١)	تكاليف النشاط (إيضاح ٩)
٧٥.٤١٧.٨٤٣	٥٥.٣٩٧.٥٢٣	٤٦.١٥٩.٩٧٨	٢٥.٢٦٨.٧٩٧	مجمّل الدخل (إيضاح ٩)
(٨٩٦.٣٠٦)	(٥٩٨.٢٧٩)	(٤٦٣.٦١٣)	(٣٢٧.٨٦٤)	مصروفات تسويقية
(٧.١٩٤.٧٨٤)	(٥.٩٤٩.٨٩٨)	(٢.٨١٤.٠١٨)	(٣.٥١٢.٧٨٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٧.٣٢٦.٧٥٣	٤٨.٨٤٩.٣٤٦	٤٢.٨٨٢.٣٤٧	٢١.٤٢٨.١٤٨	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١٢.١٨٠.١٨٣	١١.٣٨٩.٥٧٥	٤.٩٣٣.٣٧٩	٣.٢٩٣.١٦٧	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٧٩.٥٠٦.٩٣٦	٦٠.٢٣٨.٩٢١	٤٧.٨١٥.٧٢٦	٢٤.٧٢١.٣١٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦.٢٠٠.٠٠٠)	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	(٢.٩٠٠.٠٠٠)	(٣.٥٠٠.٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٧٣.٣٠٦.٩٣٦	٥٢.٢٣٨.٩٢١	٤٤.٩١٥.٧٢٦	٢١.٢٢١.٣١٥	صافي الدخل
ربح السهم من :				
٠.٥٦	٠.٤١	٠.٣٦	٠.١٨	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠.٠٥	٠.٠٢	٠.٠١	-	الأعمال المستمرة الفرعية
٠.٦١	٠.٤٣	٠.٣٧	٠.١٨	صافي الدخل

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٧٩.٥٠٦.٩٣٦	٦٠.٢٣٨.٩٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١٢.٢١٧.٩٦٥)	(١١.٣٥٣.٦١٤)	إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
٩.٠٥٨.٢٤١	٨.٩٦٢.٣٣٤	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٩٣٤.٦٩٣	١٩٠.٢٧٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨١٩.٤٠٥	١.٠١١.٦١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٢.٩٢٩.٥٤٧	٦.٢.٨٧٦	ذمم مدينة
(٥٩٦.٢٤٩)	(٣٨١.٤٢٦)	مخزون
(٢.٣٨٦.٩٢١)	٨.٣٤٨.٣٦٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٥.٥٧٥.٥٢٧	(٣.١٧٦.٩٣٥)	إيجارات مقبوضة مقدما
(١٤.٤٧٣.٩٤٠)	٨٦٩.٩٧٣	ذمم دائنة
(٢٦.٩١١)	١.٤١٨.٣٠٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٩.١٢٢.٣٦٣	٦٦.٧٣٠.٦٨١	النقد من التشغيل
(١.٢٦٧.٣١٠)	(٤٠٥.٠٤٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٦٧.٨٥٥.٠٥٣	٦٦.٣٢٥.٦٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧.٥٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	المحصل من شركة زميلة
(٢٥.٣٢٢.٣٩٨)	٤.٦.٠٦٩.٩٣٢	صافي المحصل من (المدفوع في) إستثمارات وموجودات مالية
٦.٦٦٩.١٢١	(٢.١٥٣.١٢٤)	صافي (المدفوع في) المحصل من ممتلكات إستثمارية
(٨٢.٤٤١.٩٩٩)	(١٤.٦٨٩.١٨٨)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات
(٩٣.٥٩٥.٢٧٦)	٣٩٤.٢٢٧.٦٢٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢١.٨٣٨.٨٨٦)	(١٢٢.٠١٣.٢٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢١.٨٣٨.٨٨٦)	(١٢٢.٠١٣.٢٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤٧.٥٧٩.١٠٩)	٣٣٨.٥٤٠.٠٣٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
٦١٩.٣٨٤.٤٤٤	٦١.٠٢٤.١٤٤	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٤٧١.٨٠٥.٣٣٥	٣٩٩.٥٦٤.١٧٩	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
-	٤٢.٤٨٥.١٩١	محول من أراضي معدة للبيع إلى ممتلكات إستثمارية
-	٥٠.٠٠٠	محول من دفعات مقدمة إلى إستثمارات
٨٩.٧٧٢.٣٠٤	-	محول من ممتلكات إستثمارية إلى أراضي معدة للبيع
١.٩٧٧.٠٤٧	٧.٤٣٤.٢١٩	مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

"إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

الشركة العقارية السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٥٨) وتاريخ ١٣٩٦/٠٧/١٧ هـ الموافق ١٩٧٦/٠٧/١٥ م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٢٥٣٩ وتاريخ ١٣٩٧/٠٦/١٧ هـ الموافق ١٩٧٧/٠٦/٠٤ م.

تتمثل النشاطات الرئيسة للشركة في تملك الأراضي الصالحة للبناء وتطويرها وإقامة المباني السكنية والتجارية عليها وبيعها وتأجيرها وإدارة العقارات لحسابها أو لحساب الغير وشراء وإنتاج المواد والمعدات اللازمة للبناء وبيعها وتأجيرها والقيام بأعمال المقاولات للمباني والقيام بجميع الأعمال المتصلة بتحقيق أغراضها .

يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ١.٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠ مليون سهم ، بقيمة إسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد . إن الشركة مملوكة للحكومة ممثلة بصندوق الإستثمارات العامة بنسبة ٦٤.٥٧٪ ومصلحة معاشات التقاعد بنسبة ٤.٧٥٪ والباقي للقطاع الخاص بنسبة ٣٠.٦٨٪ .

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة وفي الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح . يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة .

الأراضي الإستثمارية المعدة للبيع

تظهر الأراضي الإستثمارية المقرر بيعها (المطورة) ضمن الموجودات المتداولة بالتكلفة بعد تجنب مخصص لقاء أي انخفاض في قيمتها ، إن وجد.

الإستثمارات والموجودات المالية

(أ) الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة ، والتي للشركة تأثيرا هاما على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثمارا طويل الأجل يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال ، وفقا لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

(ب) الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكية في رؤوس أموال شركات والصناديق الإستثمارية) بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقا. التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

(ج) الإستثمارات الأخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى في صندوق عقارى مع أحد البنوك المحلية لشراء عقارات سكنية وبنسبة مشاركة ١٠٪ ويتم إثبات ذلك الإستثمار بالتكلفة ، كما يتم إثبات إيراداته عند تحصيلها.

الممتلكات الإستثمارية

يتم إثبات الممتلكات الإستثمارية والمتمثلة في العقارات والأراضي التي يتم الإنفاع منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتزيد قيمتها بالتكلفة مخصصا منها الإستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها بمدة ٥٠ سنة و ١٤.٣ سنة على التوالي. علما بأن الشركة في نهاية عام ٢٠٠٥م قامت بتعديل العمر الإنتاجي للمباني الثابتة ليصبح ٥٠ سنة بدلا من ٣٠ سنة ، حيث يتم إستهلاك صافي القيمة الدفترية لتلك المباني في التاريخ المذكور على العمر المتبقى لها.

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاكات المترتبة . يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. المباني المقامة على أراضي مستأجرة تستهلك على عمرها المقدر أو على فترة الإيجار أيهما أقل. مصروفات الإصلاح والصيانة تعتبر مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. الممتلكات والمعدات المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها. علماً بأنه قد تم تعديل العمر الإنتاجي للمباني في نهاية عام ٢٠٠٥م حسب ما أشير إليه أعلاه ضمن الممتلكات الإستثمارية. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٥٠	مباني مستخدمة في نشاط الشركة
٥	الآلات ومعدات وسقائل وعدد
٥	أثاث وديكورات
٥	حاسب آلي
٤	سيارات ووسائل نقل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات بيع الأراضي الإستثمارية المعدة للبيع (المطورة) عند تنفيذ وإتمام عملية البيع.

يتم إثبات إيرادات الإيجارات وفقاً للعقد المبرم مع المستأجر وحسب فترة الإيجار المنقضية من العقد ، كما يتم إثبات إيرادات الصيانة والإيرادات العقارية الأخرى عند تقديم الخدمة للمستأجر.

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

المصروفات

مصروفات إدارة وصيانة العقارات وتكاليف الكهرباء والمياه المتعلقة بها ، وكذا مصروفات إستهلاكها تعتبر تكاليف مباشرة ، أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات تسويقية وعمومية وإدارية. يتم توزيع مصروفات الأقسام الخدمية والمصروفات المشتركة على التكاليف المباشرة والمصروفات التسويقية والعمومية والإدارية وفقاً لأساس ثابت .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع ، ونظراً لتجاوز رصيد هذا الإحتياطي رأسمال الشركة بعد إضافة علاوة إصدار الأسهم إليه فقد قررت الإدارة عدم الإستمرار في تجنب هذا الإحتياطي.

الإحتياطي الإتفاقي

تمشيا مع متطلبات النظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي إتفاقي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ويتم التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

إحتياطي الإستثمارات

تم تكوين إحتياطي الإستثمارات بتحويل رصيد الأرباح المبقاة حتى عام ١٤٠٧هـ إلى هذا الإحتياطي بالإضافة إلى أرباح السنوات التالية وذلك بناءً على موافقة الجمعية العمومية لعام ١٤٠٧هـ لأغراض تمويل إستثمارات الشركة المتوقعة. تم إيقاف تحويل الأرباح إلى هذا الإحتياطي اعتباراً من عام ٢٠٠٠م بناءً على موافقة الجمعية العمومية على ذلك في عام ١٩٩٩م. وخلال عام ٢٠٠٦م تم إستخدام جزء من الرصيد المتجمع لهذا الإحتياطي في زيادة رأسمال الشركة. خلال عام ٢٠٠٨م تم تسوية باقي الرصيد ضمن الأرباح المبقاة .

تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي . يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

كما في ٣٠ يونيو		نقد ونقد مماثل
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠.٠٠٠	١٣٥.٠٢٠	سلف مستديمة
٣.٦٩٥.٣٣٥	٢.٤٢٩.١٥٩	نقد لدى البنوك
٤٦٨.٠٠٠.٠٠٠	٣٩٧.٠٠٠.٠٠٠	إستثمارات مربحة
٤٧١.٨٠٥.٣٣٥	٣٩٩.٥٦٤.١٧٩	

٥ - إستثمارات وموجودات مالية

		إستثمار في شركة زميلة (أ)
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢.٨٢٠.٩٣٨	١٥٥.٤٧٥.٩١٣	إستثمارات في شركة زميلة (ب)
٩٧.٠٩٥.٥١٦	٢٣٣.٨٦٥.٠١٦	إستثمارات في حصص ملكية رؤوس أموال شركات (ب)
٥١٩.٠٢٦.٤٠٩	٦٠.٧٩٥.٦٦٢	إستثمارات في صناديق إستثمارية
٩.٩٨٥.٦٠٩	٧.٨٦٢.٠٤٥	إستثمارات أخرى
٧٨٨.٩٢٨.٤٧٢	٤٥٧.٩٩٨.٦٣٦	

٥ أ . إستثمار في شركة زميلة

تملك الشركة ٢٥٪ من حصص رأسمال الشركة السعودية لمركز المعقليات التجارية ، وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض ويتمثل نشاطها الرئيس في الإستثمار العقاري.

كما في ٣٠ يونيو		ب . إستثمارات حصص ملكية في رؤوس أموال شركات
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢.٥٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	الشركة المتحدة للزجاج
٤٦.٥٨٥.٥١٦	٤٦.٥٨٥.٥١٦	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	شركة دار التملك
-	١١٢.٤٦٩.٥٠٠	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
-	١٦.٠٠٠.٠٠٠	شركة أسمنت حائل (تحت التأسيس)
-	٨٠.٠٠٠	شركة التمويل العقاري (تحت التأسيس)
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	شركة طيبة القابضة
٩٧.٠٩٥.٥١٦	٢٣٣.٨٦٥.٠١٦	

تملك الشركة ١٥٪ في رأسمال الشركة المتحدة للزجاج البالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في إنتاج الزجاج المسطح بكافة أنواعه .

تملك الشركة ٢.١١٪ في رأسمال شركة كنان للتطوير العقاري البالغ ١.٦٩٤ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في الإستثمار العقاري . وقد سددت الشركة مبلغ ٤٦.٥٨٥.٥١٦ ريال سعودي في مقابل تملك تلك الحصص.

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

استثمارات حصص ملكية في رؤوس أموال شركات (تتمة)

ساهمت الشركة مع شركاء آخرين في تأسيس شركة دار التملك ، وذلك بحصة تعادل ١٠٪ من رأسمال الشركة المذكورة البالغ مليار ريال سعودي مكتتب به بالكامل وهي شركة مقلية يتمثل نشاطها الرئيس في الإستثمار العقاري . سددت الشركة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي من حصتها في رأس المال بواقع ٢٥٪ بالإضافة إلى مبلغ ٣ مليون ريال سعودي قيمة نصيبها في تكاليف تطوير المشروع. سيتم دفع الرصيد المتبقي من نصيب الشركة في رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال عند طلبه من قبل مجلس إدارة الشركة المذكورة.

تملك الشركة ٩.٤٨٪ في رأسمال شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية البالغ ٨٣٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يتمثل نشاطها الرئيس في إدارة وصيانة وتشغيل العقارات والمراكز السكنية والتجارية والمنشآت والمراكز الصحية والتعليمية والرياضية والترفيهية والحدائق وتطويرها ، ومقاولات عامة للمباني. وقد سددت الشركة مبلغ ١١٢.٤٦٩.٥٠٠ ريال سعودي في مقابل تملك تلك الحصص.

سددت الشركة في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ م مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢٥٪ من اجمالي الحصة المخصصة للشركة وذلك كدفعة تأسيسية في رأسمال شركة حائل للأسمت ، كما سددت مبلغ مليون ريال سعودي لتمويل مصروفات الشركة خلال فترة التأسيس. وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية لم يتم الإنتهاء من إجراءات تأسيس الشركة المذكورة.

سددت الشركة خلال الربع الثاني ٢٠٠٩ م مبلغ ٧٥٠ ألف ريال سعودي بواقع ٣٪ من اجمالي الحصة المخصصة للشركة وذلك كدفعة تأسيسية ثانية في رأسمال شركة التمويل العقاري وذلك لتمويل مصروفات الشركة خلال فترة التأسيس. وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية لم يتم الإنتهاء من إجراءات تأسيس الشركة المذكورة.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل أساسي في مشروع إنشاء مبنى العقارية بلازا والذي يتم تنفيذه بموجب عقد تسليم مفتاح وعقد إشراف ، وقد بلغت إجمالي تكاليف عقود المشروع بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات غير المباشرة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م مبلغ ٣٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : مبلغ ٢٥٢ مليون ريال سعودي) . ان المشروع المذكور قارب على الإنتهاء ومن المتوقع إفتتاحه للتشغيل خلال الربع الثالث ٢٠٠٩ م .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م		٧ - ممتلكات استثمارية ، صافي
ريال سعودي ٢٠٠٨ م	ريال سعودي ٢٠٠٩ م	
٩٠٧.٤٢٩.٢٤٠	٩٨٨.٠٨٢.٣٨٨	أراضي استثمارية
١٢٠.٤٤٥.٣٧٦	١٢٠.٤٤٥.٣٧٦	أراضي مقام عليها مباني استثمارية
٥٤٦.٩٧٠.٨٧٧	٥٢٩.٠٤٥.١٨٢	مباني استثمارية بالصافي (بعد الإستهلاكات)
١.٥٧٤.٨٤٥.٤٩٣	١.٦٣٧.٥٧٢.٩٤٦	

قررت إدارة الشركة خلال الربع الثاني ٢٠٠٩ م تحويل بعض الأراضي التي سبق وعرضتها للبيع إلى الممتلكات الاستثمارية بغرض إقامة مشروعات عليها مستقبلا وذلك بمبلغ إجمالي قدره ٤٢.٤٨٥.١٩١ ريال.

تتضمن المباني الاستثمارية مجمعات الفلل السكنية في الحي الدبلوماسي والتي تبلغ تكلفتها وصافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م مبلغ ١٩٧.٠٥٧.٨٢٤ ريال ومبلغ ١٣٧.٥٩٠.١٢٩ ريال على التوالي مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (الهيئة) لمدة ٩٩ عاماً بدأت في ١٩٩٣/١١/٠٧ م على أساس حق الإنتفاع ، بحيث تنتقل ملكيتها إلى الهيئة عند إنتهاء مدة العقد.

الشركة العقارية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

٨ - الأرباح المبقة

إن حركة رصيد الأرباح المبقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م كانت كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
١٥٣.٥١٣.٤١٦	١٣٧.٢٨٢.٣١٣	الرصيد كما في أول الفترة
(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	يخصم : توزيعات أرباح المساهمين لعام ٢٠٠٨ م
(١.٦٠٠.٠٠٠)	(١.٦٠٠.٠٠٠)	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٨ م
٧٣.٣٠٦.٩٣٦	٥٢.٢٣٨.٩٢١	يضاف : صافي دخل الفترة
١٠٥.٢٢٠.٣٥٢	٦٧.٩٢١.٢٣٤	الرصيد كما في نهاية الفترة

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٨٤.٠٨٠.٧٨٢	٨٥.٩١٨.٢٩٦	مجموع الدخل
٥٤.٩٤٢.٦٨٥	-	إيرادات إيجارات وعقارية أخرى
١٣٩.٠٢٣.٤٦٧	٨٥.٩١٨.٢٩٦	إيرادات بيع أراضي
(٣٠.٥٣٠.١٣٣)	(٣٠.٥٢٠.٧٧٣)	مجموع إيرادات النشاط
(٣٣.٠٧٥.٤٩١)	-	تكاليف مباشرة لإيرادات الإيجارات وأخرى
(٦٣.٦٠٥.٦٢٤)	(٣٠.٥٢٠.٧٧٣)	تكلفة الأراضي المباعة
٥٣.٥٥٠.٦٤٩	٥٥.٣٩٧.٥٢٣	مجموع تكاليف النشاط
٢١.٨٦٧.١٩٤	-	مجموع دخل الإيجارات والأخرى
٧٥.٤١٧.٨٤٣	٥٥.٣٩٧.٥٢٣	مجموع دخل مبيعات الأراضي
		مجموع الدخل

١٠ - الارتباطات الرأسمالية

ترتبط الشركة بعقود إستشارات وتصاميم هندسية وتنفيذ أعمال رأسمالية مع بعض المستشاريين والمقاولين ، وقد بلغت قيمة الارتباطات التي لم يتم تنفيذها من تلك العقود حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م مبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٨ م : مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي) .

على الشركة التزامات تخص باقي قيمة الإستثمار في شركة دار التملك بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥ ب) .

١١ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية . كما تم تخفيض أرصدة ذمم المستأجرين بالمبالغ التي لم تستحق عليهم حتى تاريخ المركز المالي مقابل حساب الإيرادات المقبوضة مقدماً بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٨ م : مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي) .

شركة استثمارية مساهمة
(شركة معاصرة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م
٧٨,٥٠٦,٩٣٦	٦١,٢٣٨,٦٢١
(١٠٠,٥١٢,٥٨٨)	(١١٠,٥٨٢,٩١٤)
٩,٠٨٨,٦٤٦	٨,٩٦٢,٣٣٤
٩٣٤,٦٩٣	١٩٠,٢٧٢
٨١٦,٦١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٢٩,٩٤٧	٩,٢,٨٧٦
(٥٩٦,٢٤٩)	(٣٨١,٤٢٦)
(٢,٣٨٦,٩٢١)	٨,٣٤٨,٣٦٦
٥,٥٧٥,٥٢٧	(٣,١٧٩,٩٣٥)
(١٤,٤٧٣,٩٤٠)	٨٩٩,٩٧٣
(٢٦,٨١١)	١,٤١٨,٣٠٣
٩٩,١٢٢,٦٣٣	٩٩,٧٣٠,٩٨١
(١,٢٦٧,٣١٠)	(٤,٥٠٠,٠٤٤)
٩٧,٨٥٥,١٥٣	٩٦,٢٢٥,٦٣٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية

تغييرات لتغطية صافي الدخل قبل الزكاة
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
إيرادات استثماريات وموجودات مالية
إستهلاك ممتلكات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(إيرادات) النقص في الموجودات التشغيلية
لحم مدينة

مخزون
دفعت لمدينة وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
إيجارات مقبوضة مقدماً
لحم دائمة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المنفردة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحصل من شركة زميلة

صافي المحصل من (المنفرد في) استثماريات وموجودات مالية

صافي (المنفرد في) المحصل من ممتلكات استثمارية

إيرادات ممتلكات ومعدات ومشروعات

صافي النقد الناتج من (المستثمر في) الأنشطة الاستثمارية

تنقيط النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد الممثل

النقد والنقد الممثل في بداية الفترة

النقد والنقد الممثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

محول من أراضي معدة للبيع إلى ممتلكات استثمارية

محول من دفعات مقدمة إلى إيرادات

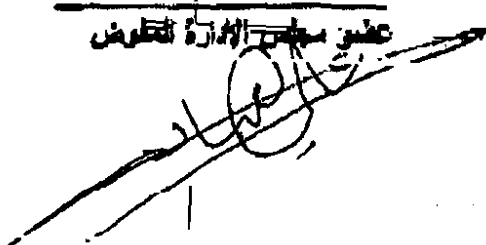
محول من ممتلكات استثمارية إلى أراضي معدة للبيع

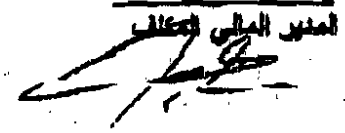
مخصص غير محقة من تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المسؤول

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المساعد





١٤٢٠
٢٧

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة الممتدة لشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٠٩		الفترة الممتدة لشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٠٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩.٠٢٣.٤٦٧	٨٥.٩١٨.٢٩٩	٩١.٣٦٧.٦٠٧	٤٢.٠٠٠.٠٠٠	إيرادات النشاط (إيجار)
(٤٣.٠٠٠.٠٠٠)	(٥٠.٨٧٠.٧٧٥)	(٤٥.٢٠٧.٩٢٩)	(١٩.٧٢١.٧١١)	تكاليف النشاط (إيجار)
٧٥.٤١٧.٨٤٢	٣٥.٠٤٧.٥٢٣	٤٦.١٥٩.٦٧٨	٢٢.٢٧٨.٢٨٩	مجموع الدخل (إيجار)
(٨٩٦.٣٠٦)	(٥٩٨.٢٧٩)	(٤٦٣.٦١٢)	(٢٧٧.٨٦٤)	مصرفات تمويلية
(٧.١٩٤.٧٨٤)	(٥.٩٤٩.٨٩٨)	(٦.٨١٥.٠١٨)	(١.٠٠٠.٠٠٠)	مصرفات خدمة عملاء
٦٧.٢٢٦.٧٥٢	٤٨.٨٤٩.٣٤٦	٤٢.٨٨٢.٣٤٧	٢١.٤٧٨.١٤٨	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١٢.١٨٠.١٨٢	١١.٢٨٩.٥٧٥	٤.٩٣٣.٢٧٨	٢.٢٩٣.١٩٧	إيرادات ومصرفات أخرى صافي
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٨١٥.٧١١	١٠.٠٠٠.٠٠٠	صافي الدخل قبل الضرائب
(٦.٢٠٠.٠٠٠)	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	(٧.٩٠٠.٠٠٠)	(٣.٥٠٠.٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٧٣.٢٠٦.٩٣٢	٥٢.٢٨٩.٥٧٥	٤٤.٩١٥.٧١١	١٦.٧٩٣.١٩٧	صافي الدخل
٠.٥١	٠.٥١	٠.٣٦	٠.٣٦	ربح المسهم من
٠.٠٥	٠.٠٥	٠.٠١	٠.٠١	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠.٦١	٠.٥٢	٠.٣٧	٠.٣٦	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة المأذون

الرئيس التنفيذي

المدير المالي (المالك)

١٩٠٠٠٠٠٠٠
١٩٠٠٠٠٠٠٠
١٩٠٠٠٠٠٠٠

19-JUL-2009 SUN 15:12

Akaria

FAX NO. 0098814801234

P. 04

الشركة العقارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٧١.٨٠٩.٣٣٥	٣٩٩.٥٦٤.١٧٩	١	موجودات متداولة
-	٢٥٢.٨٨٠.٠٠٠		لقد وقدر مبالغ
١٢.٨٦٩.٥٠٦	١١.١٨٩.٨٣٦		استثمارات مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٥.١٢٩.٠٠	٢.٠٨٧.٤٣٩		ذمم مدولة ، صافي
٥٩.١٢٢.٠٣٣	١٧.٨٥٠.١٩١	٧	مطلوبون ، صافي
٩.٢٠٥.٣٨٠	٨.٢٩٤.٤٢٢		رأسى استثمارية محدده بسبب
٥٥٢.٠١٩.٨٦١	٦٩١.٨٦٦.٠٦٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدونة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٨٨.٩٢٨.٤٧٢	٤٥٧.٩٩٨.٦٣٦	٥	مع حدود غير
٢٦٥.١٣٨.١٣٧	٢٢٦.٣٤٦.٢٨٩	٦	استثمارات وموجودات مالية
١.٥٧٤.٨٤٥.٤٩٣	١.٢٢٧.٥٧٢.٩٤٦	٧	مفروقات تحت التأكيد
٦.٤٤٦.٠٢٧	٥.٩١٤.٨٦٤		مطلوبون استثمارية ، صافي
٢.١٨٩.٣٧٥.٩٨٥	٣.١١٩.٦٩٨.٨٠٢		ممتلكات ومعدات ، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥٤.١٨٧.٠٠٦	٤٨.٩٢٣.٦٨٧		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١.٤١٧.٦٦٦	١٣.٣٤٧.١٢٥		مطلوبات متداولة
٢.٨٠٥.١٨٢	٣.٧٠٧.٦٢٢		إيجارات مقبوضة مقدماً
١٩.٦٦٤.٧١٦	٢٧.١٩٧.٣٣٩		ذمم دائلة
١.٤.٤٥٣.٩٣٤	٩٥.٦٢٤.٢٤١		مستحقات وأرصدة دائلة أخرى
			دائلو توريدات إرباح المساهمين
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠.٨١١.٢٤٠	١١.٦٩٥.١٩٨		مطلوبات غير متداولة
١١٥.٢٦٥.١٧٤	١٠٧.٣١٩.٤٣٩		مخصص مكافأة لهابة الخدمة
			مجموع المطلوبات
١.٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١.٤٥٠.٠٠٠.٧٦.٣١٠	١.٤٥٠.٠٠٠.٣٦.٣١٠		رأس المال
٣٢٧.٩٥٧.٨١٦	٣٣٩.٩٤١.٤٤٥		إحتياطي نظامي
٣٦.٢٣٤	-		إحتياطي تقاعدي
١.٥.٢٢.٠٣٥٢	٢٧.٩٢١.٢٣٤	٨	إحتياطي استثمارات
(٩.١٢٣.٣٠٨)	(٣٧.٤١٠.٣٩١)		أرباح سابقة
٦٣.٤٠٧	(٧.٧٩٩.٢٣٤)		خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع ، صافي
٣.٠٧٤.١١٠.٨١١	٣.٠١٢.٣٧٩.٢٦٤		(خسائر) مكاسب غير محققة لأوراق مالية بالشركة للرملة
٣.١٨٩.٣٧٥.٩٨٥	٣.١١٩.٦٩٨.٨٠٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة المأوون

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف