شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي

"شركة مساهمة سعودية - رأس المال المصرح به ١،١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل"

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

خطاب مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة **٢٠٠٧/٩ م**

السادة / مساهمي شركة إنمائية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد :

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم التقرير السنوي للعام المالي ٢٠٠٦م والذي يوضح أهم الأهداف والنتائج التي تم تحقيقها من خلال الخطط والمشاريع التي تم اعتمادها وتنفيذها لتحقق هذه الأهداف، كما يشتمل على القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٦م ومقارنتها بالعام المالي ٢٠٠٥م وتقرير المراجع الخارجي.

ولإعداد الشركة للإستفادة من الفرص الإستثمارية المتوفرة والنمو المتوقع في سوق العقار السعودي فقد تم تطوير الهيكل الإداري والتنظيمي باستقطاب أفضل القدرات والمواهب المتوفرة محليا ودوليا وصياغة إجراءات وأنظمة متطورة تعتمد أفضل ما وصل إليه علم تطوير وإدارة الأصول العقارية.

بلغ صافي أرباح الشركة بعد الزكاة عام ٢٠٠٦م مبلغ ٦١,٩ مليون ريال مقارنة ب ٣١,٢ مليون ريال عن عام ٢٠٠٥م وقد بلغ إجمالي حقوق المساهمين ١١٩٤ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٦م مقارنة ب ١١٣٢ مليون ريال لعام ٢٠٠٥م .. أما الإيرادات فقد نمت بنسبة ٢٧٧٪ نتيجة بيع بعض الأراضي المتاحة للبيع وذلك نتيجة لزيادة أسعار العقارات.

تم الإفتتاح الرسمي لمركز لي مول التجاري بمدينة الرياض في ٦ / ٢٠٠٦م كما تم تأجير ٩٥ ٪ من المساحة التأجيرية للمركز.

بلغت تكاليف إنشاء مركز ستترال بارك مول في مدينة جدة حتى نهاية عام ٢٠٠٦م ١٣٥ مليون ريال، ويعتبر سنترال بارك مول أكبر مركز تسوق وترفيه في المملكة حيث تم تأجير أكثر من ٨٠ ٪ من المساحة التأجيرية من قبل أكبر وابرز شركات التجزئة العالمية، ويتوقع أفتتاح المركز التجاري بإذن الله تعالى في صيف ٢٠٠٨م.

والله الموفق والهادي إلى سواء السبيل ،،

مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين **المحترمين**

شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وكلا من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءا من القوائم المالية التي أعدتها إدارة الشركة. ونبدي هنا رأينا حولها استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها و الى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا على وجه مرض.

لقد تمت مراجعتنا لهذه القوائم وفقا لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال المراجعة هو التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة بأن القوائم المالية موضوع المراجعة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل أعمال المراجعة على الفحص الأختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما تشتمل على تقويم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه القوائم وتقويما عاما لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن أعمال المراجعة التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه القوائم.

لم تصادق شركة جوهرة البابطين القابضة (طرف ذو علاقة) على رصيد حسابها المدين البالغ بالسجلات المحاسبية ١١١,٦٣١,٢٨٩ ريال سعودي، وقد أفادت في ردها على كتاب التثبيت المرسل لها من قبلنا ان رصيدها دائن بمبلغ ١٢٣,٦٠١,٥٤٧ ريال سعودي وليس مدينا، وبناء على رد شركة جوهرة البابطين قامت شركة إنمائية بإرسال عدة خطابات مسجلة للشركة المذكورة (تم اطلاعنا على صورها) طالبتها فيها تزويدها بالبيانات والمستندات المؤيدة للرصيد الذي تطالب به إلا أنها لم تستجب لذلك حسب إفادة شركة إنمائية، كما أننا قمنا من جهتنا بالطلب من شركة جوهرة البابطين بتزويدنا بالمستندات المؤيدة لرصيدها إلا أنها لم تستجب لطلبنا كما أنها رفضت استلام خطابنا الأخير المرسل لها بهذا الخصوص بالبريد المسجل كما رفضت استلامه يدويا، هذا مع العلم انه قد سبق ان حصلنا على مصادقة من شركة جوهرة البابطين على صحة رصيد حسابها المدين كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠م والذي كان يبلغ ١٠٩,٥٠٤,٥٥٦ ريال سعودي وقد أفادت شركة إنمائية انه لا يوجد أية تعاملات بعد هذا التاريخ سوى مبلغ ٢,١٢٦,٧٣٣ ريال سعودي كما افادت أن لديها الحق والقدرة على تحصيل الرصيد المدين وأنها تحتفظ بضمانات تمكنها من تحصيله (انظر فقرة ٦/ج).

باستثناء أية تعديلات قد تتأثر بها القوائم المالية نتيجة لفقرة التحفظ الواردة أعلاه، برأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات

عبالله البصري وشركاه

عبالله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧١)

قائمة المركز المالي كما ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

	إيضاح	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
الأصول المتداولة			
نقد	(٤)	١٢,٦٤٤,٥٩٨	٦٣,٨٢٠,١٩٥
ذمم مدينة	(٥)	٥٣,٧٧٨,٤٢٩	٩٠,٢٦١,٢٣٩
أطراف ذات علاقة	(٦)	٢٢٦,٨٣١,٢٨٩	--- ---
أراضي متاحة للبيع		--- ---	٢٧٨,٨٨٠,٣٢١
ارصدة مدينة أخرى		٣٢٩,١٦٢	١,٧٢١,٧٣٦
مجموع الأصول المتداولة		٢٩٣,٥٨٣,٤٧٨	٤٣٤,٦٨٣,٤٩١
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنة		٧,١٤٨,٠٨٦	١,٣٤٦,٣١١
أطراف ذات علاقة	(٦)	٦,٥٥٤,٣٦١	٦٥,٢٩٢,٩٨٢
مخصص زكاة شرعية	(١٢-ج)	٧,١٦٩,٣٤١	١,٠٩٧,٣٢٣
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢,١٠٧,٤٠٧	٣,٦٤١,٢٤٧
مجموع الخصوم المتداولة		٢٢,٩٧٩,١٩٥	٧١,٣٧٧,٨٦٣
رأس المال العامل		٢٧٠,٦٠٤,٢٨٣	٣٦٣,٣٠٥,٦٢٨
الأصول غير المتداولة			
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	(٨)	٧٨٧,٦٠٥,٠٧٢	٧٢٣,٣٥١,٥٩٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	١٣٥,٠٩٥,٧٥٤	٤٤,٥٦١,٩٨٧
مصاريف إيرادية مؤجلة بعد الإطفاء		١,٠٩٣,٧٥٧	١,٤٥٨,٣٤٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٢٣,٧٩٤,٥٨٣	٧٦٩,٣٧١,٩٢٥
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٣٩٦,٩٨٨	٢٥,٨٩٠
صافي الأصول		١,١٩٤,٠٠١,٨٧٨	١,١٣٢,٦٥١,٦٦٣
حقوق المساهمين			
رأس المال		١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٠)	١٠,٥١١,٢٠٣	٤,٣٢٠,٥٠١
أرباح مبقاة		٨٣,٤٩٠,٦٧٥	٢٨,٣٣١,١٦٢
مجموع حقوق المساهمين		١,١٩٤,٠٠١,٨٧٨	١,١٣٢,٦٥١,٦٦٣

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

	إيضاح	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
الإيرادات		٣٣٩,٥٤٣,٩٦٣	٩٠,١٠٨,٥٠٠
تكلفة الإيرادات		(٢٣٤,٨٢٨,٧٤٠)	(٤٤,١١٩,٦٧٩)
مجمل الربح		١٠٤,٧١٥,٢٢٣	٤٥,٩٨٨,٨٢١
مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية	(١١)	(٣٦,٤٨٠,٢٦١)	(١٢,٨٨٨,٠٩٢)
إيرادات اخرى		٨٤١,٣٩٨	١,٢٤٥,٤٣٥
مصاريف إنشاءات تحت التنفيذ مقفلة		--- ---	(٢,٣٢١,١٤٧)
صافي الدخل قبل الزكاة		٦٩,٠٧٦,٣٦٠	٣٢,٠٢٥,٠١٧
زكاة شرعية	(١٢-ب)	(٧,١٦٩,٣٤١)	(٨٦٣,٠٨٩)
صافي		٦١,٩٠٧,٠١٩	٣١,١٦١,٩٢٨

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
رأس المال		
الرصيد أول السنة	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٧٢٥,٠٠٠
زيادة رأس المال	------	١,٠٤٤,٢٧٥,٠٠٠
	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي		
الرصيد أول السنة	٤,٣٢٠,٥٠١	١,٢٠٤,٣٠٨
المحول الى الأرباح المبقاة	٦,١٩٠,٧٠٢	٣,١١٦,١٩٣
	١٠,٥١١,٢٠٣	٤,٣٢٠,٥٠١
الأرباح المبقاة		
الرصيد أول السنة	٢٨,٣٣١,١٦٢	٦,١٥٨,٠٤٧
تسويات سنوات سابقة	(٥٥٦,٨٠٤)	------
صافي الدخل	٦١,٩٠٧,٠١٩	٣١,١٦١,٩٢٨
المحول الى الإحتياطي النظامي	(٦,١٩٠,٧٠٢)	(٣,١١٦,١٩٣)
أرباح موزعة	------	(٥,٥٧٢,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	------	(٣٠٠,١٢٠)
	٨٣,٤٩٠,٦٧٥	٢٨,٣٣١,١٦٢

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل	٦١,٩٠٧,٠١٩	٣١,١٦١,٩٢٨
استهلاكات وإطفاء	٦,٧١٢,٧٣٩	١,٦٩٤,٠٧٢
مكافأة نهاية الخدمة	٣٧١,٠٩٨	٢٥,٨٩٠
مخصص زكاة شرعية	٧,١٦٩,٣٤١	٨٦٣,٠٨٩
زكاة شرعية مدفوعة	(١,٠٩٧,٣٢٣)	------
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٩,٠٠٠,٠٠٠	------
تسويات سنوات سابقة	(٥٥٦,٨٠٤)	------
	٨٣,٥٠٦,٠٧٠	٣٣,٧٤٤,٩٧٩
التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل:		
التغير في:		
ذمم مدينة	٢٧,٤٨٢,٨١٠	(٩٠,٢٦١,٢٣٩)
ايرادات مستحقة	------	٢١٥,٠٥٠
اطراف ذات علاقة	(٢٨٥,٥٦٩,٩١٠)	٦٥,٢٩٢,٩٨٢
اراضي متاحة للبيع	٢٧٨,٨٨٠,٣٢١	(٢٧٨,٨٨٠,٣٢١)
أرصدة مدنية أخرى	١,٣٩٢,٥٧٤	(١,٧٢١,٧٣٦)
ذمم دائنة	٥,٨٠١,٧٧٥	١,٣٤٦,١٧١
ارصدة دائنة اخرى	(١,٥٣٣,٨٤٠)	٣,٢٨٨,٥٤٧
التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في)		
التغيرات في رأس المال العامل	٢٦,٤٥٣,٧٣٠	(٣٠٠,٦٢٠,٥٤٦)
التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في)		
الأنشطة التشغيلية	١٠٩,٩٥٩,٨٠٠	(٢٦٦,٨٧٥,٥٦٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
إضافات أصول ثابتة	(٧٠,٦٠١,٦٣٠)	(٧١٢,٥٩٠,٩١٣)
استثمارات في سندات تنمية حكومية	------	٤٢,٣٩٨,٧٢٧
مشاريع تحت التنفيذ	(٩٠,٥٣٣,٧٦٧)	(٤٢,٢٤٠,٨٤٠)
التدفقات النقدية المستخدمة في		
الأنشطة الإستثمارية	(١٦١,١٣٥,٣٩٧)	(٧١٢,٤٣٣,٠٢٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
رأس المال	------	١,٠٤٤,٢٧٥,٠٠٠
توزيعات ارباح مدفوعة ومكافأة أعضاء		
مجلس الإدارة المدفوعة	------	(١٠,٥٥٣,٣٤٤)
التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية	------	١,٠٣٣,٧٢١,٦٥٦
(النقص) الزيادة في النقد	(٥١,١٧٥,٥٩٧)	٥٤,٤١٣,٠٦٣
رصيد النقد أول السنة	٦٣,٨٢٠,١٩٥	٩,٤٠٧,١٣٢
رصيد النقد آخر السنة	١٢,٦٤٤,٥٩٨	٦٣,٨٢٠,١٩٥

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية»

تبليغ من رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية حول المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة

التاريخ: ٢٠٠٧/١١/٢٥م

السادة / مساهمي شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي المحترمين

شركة مساهمة سعودية

الرياض، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

تطبيقاً لنص المادة ٦٩ من نظام الشركات الخاصة بإبلاغ الجمعية العامة العادية للشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها، فأنني وبصفتي رئيساً لمجلس الإدارة أود تبليغكم بالعمليات التالية:

١- تم بيع أراض تملكها الشركة لجهات ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة بلغت أقيامها ٣٢٠ مليون ريال سعودي تفاصيلها كما يلي:

أ) تم بيع قطع الأراضي ذوات الأرقام (١٣,١٢,١٠,٩,٨,٦,٣,٢) البالغ مجموع مساحتها ١٠٢,٧٨٧ م٢ والواقعة في مدينة جدة أرض المطار القديم في تقاطع طريق الملك عبدالله مع طريق الأمير ماجد بقيمة ٣٢٠ مليون ريال سعودي مشاركة لكل من الشيخ سليمان بن عبدالمحسن أبانمي وشركة جوهرة البابطين القابضة التي يملكها بشكل رئيسي كل من السيد/ عبدالملك بن عبدالله البابطين رئيس مجلس إدارة شركة إنمائية في ذلك الوقت والسيد/ فيصل البابطين عضو مجلس الإدارة.

ب) بموجب عقد البيع المؤرخ ٢٠٠٦/٠٩/٢٧م يقوم المشترون بدفع مبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي تمثل ١٠٪ من قيمة البيع على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط متساوية يبلغ كل قسط منها ٥٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سدادها مناصفة بين طرفي الشراء تدفع كل ثلاثة أشهر تبدأ من ٢٠٠٦/١٢/٣١م وتنتهي في ٢٠٠٧/١٢/٣١م.

٢- إن إجراءات بيع الأراضي المنوه عنها أعلاه قد تمت بطريقة المفاضلة بين العروض المقدمة.

٣- تم الحصول على موافقة أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع على عملية البيع بتاريخ ٢٠٠٦/٠٩/٠٤م.

٤- تم تقديم إقرارات من جميع أعضاء مجلس الإدارة ما عدا السيد/عبدالملك بن عبدالله البابطين والسيد/ فيصل البابطين بتفاصيل معاملاتهم مع الشركة التي تمت خلال السنة تطبيقا لنص المادة ٦٩ من نظام الشركات، ووفقا لتلك الإقرارات وما هو وارد بالقوائم المالية لا توجد هناك أية معاملات مالية مادية بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة ما عدا ما ورد أعلاه.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

د. وليد بن سليمان أبانمي

تقرير فحص محدود عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة وفقا لأحكام المادة (٦٩) من نظام الشركات

إلى السادة مساهمي شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

قمنا بفحص محدود للتبليغ المقدم من سعادة رئيس مجلس ادارة شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها. وقد تم فحصنا وفقا لمعيار فحص التأكيدات الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وشمل فحصنا الاجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الإقتناع تمكننا من التوصل لنتيجة الفحص المحدود الذي قمنا به.

والفحص المحدود أقل في نطاقه بدرجة مهمة عن الفحص، الذي يهدف إلى التعبير عن رأي في التبليغ المقدم من سعادة رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها. وبناء على ذلك فنحن لا نصدر مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا ما هو مبين في التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن لأي من أعضاء مجلس ادارة شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

عبالله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

١- نبذة مختصرة

أ) تأسيس الشركة

- تم تأسيس شركة إنمائية للإستثمار والتطوير العقاري والسياحي - شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧٧١) وتاريخ ٧ / ٨ / ١٤٢٣ هـ الموافق ١٣ / ١٠ / ٢٠٠٢ م .
- وتم الإعلان عن تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢١٣١ وتاريخ ١٢ / ١٠ / ١٤٢٣ هـ الموافق ١٦ / ١٢ / ٢٠٠٢ م .
- وحصلت على السجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠١٨٥٦٠٩ وتاريخ ٧ / ٢ / ١٤٢٤ هـ الموافق ٩ / ٤ / ٢٠٠٣ م .

ب) المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعها أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية.

ج) رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مليار ومائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وعشرة مليون) سهم اسمي متساوي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

د) السنة المالية للشركة

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة .

هـ) أغراض الشركة

إن الغرض من تأسيس الشركة هو تشجيع الإستثمار ومباشرته بمفردها أو مع الغير في المجالات التالية:

١) تقديم الخدمات المتعلقة بمشاريع البنية التحتية .

٢) صيانة وتطوير العقارات .

٣) اقامة المجمعات السكنية والتجارية لصالح الشركة وادارتها وتشغيلها .

٤) تأسيس وامتلاك وتطوير وتنظيم وصيانة وإدارة وتشغيل الفنادق والمستشفيات والأسواق التجارية والمنتجات السياحية والمنتزهات العامة واقامة مهرجانات التسوق وتنظيم الإحتفالات والمناسبات الخاصة ومشاريع الإسكان السياحي والفندقي ومراكز المعارض والنقل الخاص بها .

٥) تقديم الخدمات السياحية ووكلاء السفر والسياحة .

٦) صيانة وتشغيل مرافق الخدمات .

٧) اقامة وادارة وتشغيل المراكز والأندية الرياضية والصحية والترفيهية .

٨) القيام بأعمال الوكالات التجارية ذات الصلة بأنشطة الشركة .

٩) القيام بأعمال الوكالات التجارية ذات الصلة بأنشطة الشركة .

يتضمن السجل التجاري للشركة جميع هذه الأنشطة .

٢- العرف المحاسبي وأسس اعداد القوائم المالية

أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الإستحقاق وبما يتمشى مع المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ب) تمسك الشركة حساباتها باللغة العربية على الحاسب الآلي .

ج) يتم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح .

د) يتم عرض القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام بالمملكة العربية السعودية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

أ) استهلاك الأصول الثابتة

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها حسب النسب المذوية السنوية التالية:

المباني	٣ ٪
أعمال الديكور	١٠ ٪
آلات ومعدات	٢٠ ٪
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٢٠ - ٢٥ ٪
أجهزة مكتبية	٢٠ - ٢٥ ٪
أثاث ومفروشات وأجهزة حماية	١٠ - ٢٠ ٪
لوحات إعلانية	٢٠ ٪
سيارات	٢٠ ٪
صالة الألعاب	٢٠ ٪
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠ ٪

ب) مستحقات العاملين

- يتم إحتساب واثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة وفقا لنظام العمل السعودي .
- يتم إحتساب واثبات مخصص تذاكر السفر والإجازات للموظفين حسب عقود العمل .

جـ) مصاريف ايرادية مؤجلة

يتم إثبات مصاريف التأسيس التي تكبدها الشركة قبل بدء التشغيل كمصاريف مؤجلة واطفائها بنسبة ٢٠ ٪ سنويا ابتداء من عام ٢٠٠٥ م .

د) تحقيق الايراد

- فيما يتعلق بعقود تشغيل وإدارة إعقارات يتم إثبات الإيرادات وفقا لقاعدة الإستحقاق على الأساس الزمني في الفترات المالية التي تخصها بالنسبة لعقود تشغيل وإدارة العقارات .
- كما يتم إثبات ايرادات بيع الأراضي والعقارات عند إتمام إجراءات البيع .

هـ) مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين واثبات مخصص للزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقا لأحكام قواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي .

و) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات وتقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك في بنود قائمة الدخل .

٤- النقد

	٢٠٠٦ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي
نقد لدى البنوك	٦,٦٤٤,٥٩٨	٣,٤٠٢,٣٠٩
مرابحة إسلامية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤١٧,٨٨٦
	١٢,٦٤٤,٥٩٨	٦٣,٨٢٠,١٩٥

٥- الذمم المدينة

	٢٠٠٦ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي
ذمم بيع أراضي	٥٥,٧٩٣,٣٠٦	٩٠,١٠٣,٥٠٠
ذمم تجارية	٦,٨٢٢,١٩٠	٢٠,٥٤٢
ذمم عاملين	١٥٢,٩٣٣	١٣٧,١٩٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	----
	٥٣,٧٧٨,٤٢٩	٩٠,٢٦١,٢٣٩

٦- أطراف ذات علاقة

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	رصيد أول السنة مدين (دائن)	الحركة مدين	الحركة دائن	رصيد آخر السنة مدين (دائن)
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة جوهرة البابطين القابضة	طرف ذو علاقة برئيس وعضو مجلس	تجاري	(٦٥,٢٩٢,٩٨٢)	١٨٣,٤٣١,٤٤٣	٦,٥٠٧,١٧٢	١١١,٦٣١,٢٨٩
سليمان أبانمي	طرف ذو علاقة بعضو مجلس إدارة	تجاري	-----	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠	١١٥,٢٠٠,٠٠٠
			(٦٥,٢٩٢,٩٨٢)	٣٤٣,٤٣١,٤٤٣	٥١,٣٠٧,١٧٢	٢٢٦,٨٣١,٢٨٩

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

شركة الراشد أبيتونج المحدودة	طرف ذو علاقة بمساهم رئيسي	تجاري	-----	٥٧,٤٠٢,٢٧٣	٦٣,٩٥٦,٦٣٤	٦,٥٥٤,٣٦١

ب) تتضمن العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة بيع أرض كانت تابعة للشركة في مدينة جدة مساحتها ١٠٢,٧٦٧ م٢ بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، على ان يتم السداد كما يلي:

- ١٠ ٪ دفعة مقدمة (دفعت في شهر أكتوبر ٢٠٠٦م) .
- ٩٠ ٪ على خمسة أقساط متساوية ربع سنوية قيمة كل واحد منها ٥٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي آخرها بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

ج) وصلنا خطاب من المراجع الخارجي يذكر فيه أن المصادقة المرسلة إلى شركة جوهرة البابطين قد تم الرد عليها من شركة جوهرة البابطين ولم توافق على الرصيد المدين المذكور فيها والبالغ ١١١,٦٣١,٢٨٩ ريال سعودي وذكرت أن رصيد شركة إنمائية مدين في سجلات شركتنا بمبلغ ١٢٣,٦٠١,٥٤٧ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١م ولم تكن مشفوعة بأي مستندات مؤيدة .

وقد تم إرسال عدة خطابات إلى شركة جوهرة البابطين طالبناهم من خلالها بتزويدنا بالمستندات المؤيدة لما ذكروه إلا أنه لم يصلنا أي رد منهم كما أن المراجع الخارجي للشركة قد قام بمخاطبتهم لتزويده بالمستندات المؤيدة لما ورد في المصادقة إلا أن شركة جوهرة البابطين لم تتجاوب معه .

كما أنه سبق وان تم التفاهم خلال اجتماعات تمت بيننا وبين المسؤولين في شركة جوهرة البابطين على معظم المبالغ التي قامت شركتنا بتسجيلها لحسابها وتم التوقيع من قبل هؤلاء المسؤولين بالموافقة عليها. كما ان جميع المبالغ المسجلة بحساب الشركة المذكورة بسجلات شركتنا مدعم بالمستندات المؤيدة .

وقد سبق وان حصل المراجع الخارجي على مصادقة سابقة من شركة جوهرة البابطين بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠م تبين أن رصيد شركة إنمائية دائن بسجلاتها بمبلغ ١٠٩,٥٠٤,٥٥٦ ريال سعودي وهو مطابق لما في سجلاتنا . علما بأن قيمة العمليات التي تمت بعد ٢٠٠٦/٩/٣٠م هي فقط ٢,١٢٦,٧٣٣ ريال سعودي .

وبناء على ما سبق إيضاحه فإننا نؤكد سلامة الرصيد المدين لشركة جوهرة البابطين القابضة الوارد في سجلات شركتنا المحاسبية بمبلغ ١١١,٦٣١,٢٨٩ ريال سعودي وان لشركتنا الحق بالمطالبة به وتحصيله وأن لديها القدرة على تحصيله حيث نحتفظ بحق التصرف بأرض جدة التي تم بيعها لشركة جوهرة البابطين القابضة .

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
مصاريف دعاية وإعلان مستحقة	-----	٢,٦٧١,٢٦٥
إيرادات مقبوضة مقدما	١,٠٩٢,٣٢٨	٣٠٧,٢٩٤
مصاريف مستحقة اخرى	١,٠١٥,٠٧٩	٦٦٢,٦٨٨
	٢,١٠٧,٤٠٧	٣,٦٤١,٢٤٧

٩- مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ البالغة ١٣٥,٠٩٥,٧٥٤ ريال سعودي (٢٠٠٥م: ٤٤,٥٦١,٩٨٧ ريال سعودي) تكلفة انشاءات تم إقامتها على أراض تملكها الشركة في مدينة جدة. من المتوقع الإنتهاء من المشروع بتاريخ ٣١ يونيو ٢٠٠٨م وبتكلفة متوقعة مقدارها ٤٥١,٠٧٦,٣٦٢ ريال سعودي.

١٠- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل من كل عام وتحويله إلى احتياطي نظامي ويجوز إيقاف تجنيب ذلك الإحتياطي عندما يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال، علماً بأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١- المصاريف الإدارية والعمومية والتسويقية

	٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٥م ريال سعودي
رواتب وملحقاتها	٩,٤٦٦,٧٩٥	٣,١٤١,٤٩٠
بدلات ومكافآت	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٤٦٤
إستهلاكات وإطفاءات	٦,٧١٢,٧٣٩	١,٦٩٤,٠٧٢
إيجارات	٢,١٦٨,٣٦٢	٤١٧,١٧٨
دعاية وإعلان	٢,٩٣٣,٤٢٦	٤,٧٨٨,٢٠٠
استشارات قانونية وتسوي