

شركة إنمانية للاستثمار
والتطوير العقاري والسياحي
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المعدلة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

- ١ -

١٠٠/١٣٣٧/ت

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين المحترمين
شركة انمائية للاستثمار والتطوير العقاري والسياحي

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المعدلة المرفقة لشركة إنمائية للاستثمار والتطوير العقاري والسياحي - شركة مساهمة مقفلة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وكلاً من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المعدلة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المعدلة. إن هذه القوائم المالية المعدلة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية المعدلة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وإلى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورة لأداء مهمتنا على وجه مُرضي.

باستثناء ما ورد بفقرة التحفظ أدناه، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية المعدلة خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمن القوائم المالية المعدلة. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية المعدلة.

التحفظ

لم نتلقى رداً على المصادقة المرسلة إلى شركة جوهرة الباطين القابضة (طرف ذو علاقة) على رصيد حسابها الدائن البالغ ٤١٩,٩٣٠,٤٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذا الرصيد من خلال إجراءات مراجعة بديلة، وعليه ليس من الممكن تحديد إذا كان هناك ضرورة لتعديل رصيد الأطراف ذات العلاقة وأثر ذلك على القوائم المالية في ذلك التاريخ.

فرع جدة

شارع الملك فهد (الستين)

عمارة سعد ابو خضرة - الطابق الثالث

ص.ب ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥

هاتف: ٦٦٢-٦٦٩ / ٦٦٢-٤٥٥ / ١٢ (٠٩٦٦)

فاكس: ١٢ ٦٦٢٢٩١٩ (٠٩٦٦)

بريد إلكتروني: infoj@aldaraudit.com

موقع: www.aldaraudit.com

فرع الخبر

شارع الظهران - مركز الشرق الاوسط

الطابق الاول، مكتب رقم ٦

ص.ب ٣٠٠٤٨ الرياض ٣١٩٥٢

هاتف: ٠٥٩٢ ٨٩٦ / ١٩٨٣ / ١٣٨٩٦ (٠٩٦٦)

فاكس: ١٣ ٨٩٩ ٦٦٦٦ (٠٩٦٦)

بريد إلكتروني: infok@aldaraudit.com

موقع: www.aldaraudit.com

المركز الرئيسي - الرياض

شارع العليا العام - مجمع الموسى التجاري

البرج الرابع - الطابق السابع

ص.ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١

هاتف: ٠٦٦٣ ١١ ٤٦٣ ٠٦٨٠

فاكس: ٠٦٦٣ ١١ ٤٦٤ ٥٩٣٩

بريد إلكتروني: infor@aldaraudit.com

موقع: www.aldaraudit.com

رأي متحفظ

باستثناء أثر ما تقدم، برأينا أن القوائم المالية المعدلة المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة.
- تتفق مع نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية المعدلة.

لفت الإنتباه

نود لفت الإنتباه إلى ما يلي:

- سبق أن تم إعداد قوائم مالية لشركة انمائية للاستثمار والتطوير العقاري والسياحي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وصدر تقرير من محاسب قانوني عنها بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨م وقد أبدى رأياً متحفظاً على تلك القوائم بخصوص عدم مصادقة شركة جوهرة الباطين القابضة (طرف ذو علاقة) على رصيد حسابها المدين.
- بالاشارة الى إيضاح رقم (١٦)، قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ بالتعاقد على بيع قطع أرض بجدة وإثبات نتائج عمليات البيع بالقوائم المالية المصدرة عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦. وحيث أن عمليات البيع لم تستكمل وما زالت الاراضي بحوزة الشركة ومسجلة باسمها، فقد قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٧م بإدخال تعديلات على القوائم المالية المصدرة لإلغاء الأثر المحاسبي لعمليات بيع قطع الأرض وإصدار قوائم مالية معدلة، وقد تم تكليفنا بمراجعة أثر التعديلات وإصدار تقرير على القوائم المالية المعدلة.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه


عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٤ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ
الموافق ٢١ يناير ٢٠١٨م

قائمة المركز المالي المعدلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٢,٦٤٤,٥٩٨	٤٧,٧٢٨,٣١٨	٤	الأصول المتداولة
٨,٢٥٣,٠٩١	١١,٩١٠,٠١٧	١٦,٥	نقد
---	٤,١٣٤,٦٢٧		ذمم مدينة
٢٠,٨٩٧,٦٨٩	٦٣,٧٧٢,٩٦٢		زكاة مدفوعة مقدماً
			مجموع الأصول المتداولة
١,٠٦١,٤٩٣,٩٩١	١,٠٥٤,٩٩٢,٠٠٨	١٦,٦	الأصول غير المتداولة
١٣٥,٠٩٥,٧٥٤	٢٥١,٩٣٢,٤٨٦	٧	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
١,٠٩٣,٧٥٧	١,٨٨٦,٢١٧		مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٧,٦٨٣,٥٠٢	١,٣٠٨,٨١٠,٧١١		مصاريف إيرادية مؤجلة بعد الاطفاء
١,٢١٨,٥٨١,١٩١	١,٣٧٢,٥٨٣,٦٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
٤٢,٣٩٧,٠٨٦	٤٤,٦٨٩,١٧٩	١٦	الخصوم المتداولة
٩٩,٧٢٣,٠٧٢	١٧٩,١٣٠,٤١٩	١٦,٨	ذمم دائنة
---	٤٢,١٢٥,٠٠٠		أطراف ذات علاقة دائنة
٢,١٠٧,٤٠٧	١٤,٥١٩,٩٦٥	٩	قرض قصير الأجل
١٤٤,٢٢٧,٥٦٥	٢٨٠,٤٦٤,٥٦٣		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع الخصوم المتداولة
٣٩٦,٩٨٨	٧٢٨,٢٩١		الخصوم غير المتداولة
---	٢٢,٣٧٢,٨١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٦,٩٨٨	٢٣,١٠١,١٠٦		قرض طويل الأجل
١٤٤,٦٢٤,٥٥٣	٣٠٣,٥٦٥,٦٦٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١,٢٠٤,٣٠٨	١,٢٠٤,٣٠٨	١٦,١٠	رأس المال
(٢٧,٢٤٧,٦٧٠)	(٣٢,١٨٦,٣٠٤)	١٦	احتياطي نظامي
١,٠٧٣,٩٥٦,٦٣٨	١,٠٦٩,٠١٨,٠٠٤		خسائر متراكمة
١,٢١٨,٥٨١,١٩١	١,٣٧٢,٥٨٣,٦٧٣		صافي حقوق المساهمين
			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة الدخل المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
١٩,٥٤٣,٩٦٣	٢١,٠٤٢,٤٥٧		
(٥,٠٥٩,٥٠٢)	(٦,٧٢٨,٦٢٠)		تكلفة الإيرادات
١٤,٤٨٤,٤٦١	١٤,٣١٣,٨٣٧		مجمّل الربح
(٢٧,٤٨٠,٢٦٠)	(٢٠,٤٧٣,٩٠٤)	١١	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
٨٤١,٣٩٨	١,٢٢١,٤٣٣		إيرادات أخرى
(١٢,١٥٤,٤٠١)	(٤,٩٣٨,٦٣٤)		صافي الخسارة

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التدفقات النقدية المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢,١٥٤,٤٠١)	(٤,٩٣٨,٦٣٤)	صافي خسارة السنة
٦,٣٤٨,١٥٣	٧,١٠٦,٥٥٩	استهلاكات
٣٧١,٠٩٨	٣٣١,٣٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٥٦,٨٠٤)	---	تسويات سنوات سابقة
(٥,٩٩١,٩٥٤)	٢,٤٩٩,٢٢٨	
		التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في:
(٦,٣٧٣,٦١٥)	(٣,٦٥٦,٩٢٦)	ذمم مدينة
٣٤,٤٣٠,٠٩٠	٧٩,٤٠٧,٣٤٧	أطراف ذات علاقة دائنة
٣٦٤,٥٨٦	(٧٩٢,٤٦٠)	مصاريف إيراديه مؤجلة
٤١,٠٥٠,٧٧٥	٢,٢٩٢,٠٩٣	ذمم دائنة
(١,٥٣٣,٨٤٠)	١٢,٤١٢,٥٥٨	ارصدة دائنة اخرى
(١,٠٩٧,٣٢٣)	(٤,١٣٤,٦٢٧)	الزكاه المدفوعة
٦٦,٨٤٠,٦٧٣	٨٥,٥٢٧,٩٨٥	التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) التغيرات في رأس المال العامل
٦٠,٨٤٨,٧١٩	٨٨,٠٢٧,٢١٣	التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٤٩٠,٥٤٩)	(٦٠٤,٥٧٦)	إضافات أصول ثابتة
(٩٠,٥٣٣,٧٦٧)	(١١٦,٨٣٦,٧٣٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(١١٢,٠٢٤,٣١٦)	(١١٧,٤٤١,٣٠٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
---	---	رأس المال
---	٦٤,٤٩٧,٨١٥	قروض قصيرة وطويلة الاجل
---	٦٤,٤٩٧,٨١٥	التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية
(٥١,١٧٥,٥٩٧)	٣٥,٠٨٣,٧٢٠	التغير في النقد خلال السنة
٦٣,٨٢٠,١٩٥	١٢,٦٤٤,٥٩٨	رصيد النقد أول السنة
١٢,٦٤٤,٥٩٨	٤٧,٧٢٨,٣١٨	رصيد النقد آخر السنة

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٨٦,٦٦٧,٨٤٣	(١٤,٥٣٦,٤٦٥)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
(١٢,١٥٤,٤٠١)	(١٢,١٥٤,٤٠١)	---	---	صافي خسارة السنة
(٥٥٦,٨٠٤)	(٥٥٦,٨٠٤)	---	---	تسويات سنوات سابقة
١,٠٧٣,٩٥٦,٦٣٨	(٢٧,٢٤٧,٦٧٠)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م
(٤,٩٣٨,٦٣٤)	(٤,٩٣٨,٦٣٤)	---	---	صافي خسارة السنة
١,٠٦٩,٠١٨,٠٠٤	(٣٢,١٨٦,٣٠٤)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

١ - نبذة مختصرة

(أ) تأسيس الشركة

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

(ب) المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز لمجلس الادارة أن ينشئ لها فروعاً 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. والمساهمون الرئيسيون هم كما يلي:

مسلسل	إسم المساهم	عدد الأسهم	النسبة
١	شركة جوهرة الباطين القابضة	٢٥,٧٠١,٣٤٠	٢٣,٤%
٢	صلاح بن راشد بن عبدالرحمن الراشد	١٣,٩٤٢,٦٦٥	١٢,٧%
٣	شركة مجموعة عبداللطيف العيسى المحدودة	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٤%
٤	صالح محمد صالح الحجاج	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٠%
٥	سليمان عبدالمحسن عبدالله أبانمي	٩,٧٤٨,٠٠٠	٨,٩%
	الإجمالي	٧٢,٨٩٢,٠٠٥	٦٦,٤%

(د) السنة المالية للشركة

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

(هـ) أغراض الشركة

ان الغرض من تأسيس الشركة هو تشجيع الاستثمار ومباشرته بمفردها أو مع الغير في المجالات التالية:

- ١) تقديم الخدمات المتعلقة بمشاريع البنية التحتية .
- ٢) صيانة وتطوير العقارات .
- ٣) إقامة المجمعات السكنية والتجارية لصالح الشركة وادارتها وتشغيلها .
- ٤) تأسيس وامتلاك وتطوير وتنظيم وصيانة وإدارة وتشغيل الفنادق والمستشفيات والأسواق التجارية والمنتجعات السياحية والمنتزهات العامة وإقامة مهرجانات التسوق وتنظيم الاحتفالات والمناسبات الخاصة ومشاريع الاسكان السياحي والفندقي ومراكز المعارض والنقل الخاص بها .

- ٥) تقديم الخدمات السياحية ووكلاء السفر والسياحة .
 - ٦) صيانة وتشغيل مرافق الخدمات .
 - ٧) القيام بأعمال خدمات تأجير السيارات .
 - ٨) إقامة وإدارة وتشغيل المراكز والأندية الرياضية والصحية والترفيهية .
 - ٩) القيام بأعمال الوكالات التجارية ذات الصلة بأنشطة الشركة .
- يتضمن السجل التجاري للشركة جميع هذه الأنشطة.

٢ - أسس الأعداد

بيان الالتزام

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تقرأ هذه القوائم المالية مع القوائم المالية المصدرة في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة والتي يتم قياسها باستخدام طريقة حقوق الملكية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك الشركة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والافصاحات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرين لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أ) استهلاك الأصول الثابتة

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

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

(ب) مستحقات العاملين

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

(ج) مصاريف إيرادية مؤجلة

- يتم اثبات مصاريف التأسيس التي تكبدها الشركة قبل بدء التشغيل ومصاريف البحث والتطوير التي تبين جدوى المنافع المتوقعة كمصاريف مؤجلة وإطفائها بنسبة ٢٠٪ سنوياً.

(د) تحقيق الإيراد

- فيما يتعلق بعقود تشغيل وإدارة العقارات يتم اثبات الإيرادات وفقاً لقاعدة الاستحقاق على الأساس الزمني في الفترات المالية التي تخصها بالنسبة لعقود تشغيل وإدارة العقارات.
- كما يتم اثبات إيرادات بيع الأراضي والعقارات عند إتمام إجراءات البيع.

(هـ) مخصص الزكاة

- يتم تكوين واثبات مخصص للزكاة في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد 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 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

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
٦,٦٤٤,٥٩٨	٢٨,٣٤١,٥٦٠	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٦٥٠,٠٠٠	مراوحة إسلامية
---	١,٧٣٦,٧٥٨	ودائع بنكية
١٢,٦٤٤,٥٩٨	٤٧,٧٢٨,٣١٨	

٥ - الذمم المدينة

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم تجارية
٨,٠٩٩,٧٠٨	١١,٦٠٣,٧٧٥	
١٥٣,٣٨٣	٣٠٦,٢٤٢	ذمم عاملين
٨,٢٥٣,٠٩١	١١,٩١٠,٠١٧	

٦ - صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة

المجموع	تصنيفات على مباني مستأجرة	صالة الألعاب	سيارات	لوحات إعلانية	أثاث ومفروشات وأجهزة حاسوبية	أجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر وبرامج	آلات ومعدات	أعمال الديكور	مباني	أراضي	البيان
١,٠٦٩,١١٨,٤٦٠	٣,١٩١,٣١٧	٨,٠٠٢,٣١٠	٣٦,٥٠٠	٤٤٦,٠٠٠	١,١٢٢,٥٥١	٤٨٧,٨٥٩	٢,٦٠١,١٦٠	٦,٣٦٠,٩٨٦	١,٧٠٧,٥٧١	١١١,٠٣٢,٢٠٦	٩٣٤,١٢٩,٠٠٠	التكلفة الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦م
٦٠٤,٥٧٦	٥٤,٨٢٠	---	---	١٦,٠٠٠	٢١,٢١٤	٥٤,٢٢٠	١١٧,١١٠	٣٤١,٢١٢	---	---	---	إضافات إعادة تصنيف
---	---	---	---	---	(٢٢٨,٦٥٨)	(٢٨٢,٣٢٨)	٤٨٢,٧٠٤	١٢٢,٦٧١	---	٥,٦٢١	---	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
١,٠٦٩,٧٢٣,٠٣٦	٣,٢٤٦,١٣٧	٨,٠٠٢,٣١٠	٣٦,٥٠٠	٤٦٢,٠٠٠	٩١٥,١٠٧	١٥٩,٧٤١	٣,٢٠٠,٩٧٤	٦,٨٢٤,٨٦٩	١,٧٠٧,٥٧١	١١١,٠٣٨,٨٢٧	٩٣٤,١٢٩,٠٠٠	مجموع الاستهلاك المتراكم
٧,٦٢٤,٤٦٩	٦٤٥,٧٨٩	٣٣٥,٣٩٨	٧,٧٤٠	٢٩,٣٦٤	٧٢,٩٦٩	٩٦,٦١٦	٣٩٤,١٩٤	١,١٩٦,٨٢٦	١٩٨,٤٤٤	٤,٦٤٧,١٢٩	---	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦م
٧,١٠٦,٥٥٩	٧١٨,٧٧٣	٨٠٠,٢٧١	٧,٢٩٩	٤٥,٨٤٧	٧٧,١٠٠	٢٤,٤٩٠	٦٠٩,٣٤٧	١,٣٢٤,٣٧٧	١٧٠,٧٥٧	٣,٣٢٨,٢٩٨	---	استهلاكات خلال السنة
---	---	---	(٢٣٠)	(٢٣٠)	(٢٣,٧٤٣)	(٨٠,٩٤٠)	١٢٠,١٢٩	٣٧,٣١٥	٤٥,٤١١	(٩٧,٩٥٢)	---	إعادة تصنيف
١٤,٧٣١,٠٢٨	١,٣٦٤,٥٦٢	١,١٣٥,٦٦٩	١٥,٠٣٩	٧٤,٩٨١	١٢٦,٣٢٦	٤٠,١٦٦	١,١٢٣,٦٨٠	٢,٥٥٨,٥١٨	٤١٤,٦١٢	٧,٨٧٧,٤٧٥	---	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
١,٠٦١,٤٩٣,٩٩١	٢,٥٤٥,٥٢٨	٧,٦٦٦,٩١٢	٢٨,٧٦٠	٤١٦,٦٣٦	١,٠٤٩,٥٨٢	٣٩١,٢٤٣	٢,٢٠٦,٩٦٦	٥,١٦٤,١٦٠	١,٥٠٩,١٢٧	١٠٦,٣٨٦,٠٧٧	٩٣٤,١٢٩,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
١,٥٤٩,٩٩٢,٠٠٨	١,٨٨١,٥٧٥	٦,٨١٦,٦٤١	٢٨٧,٠١٩	٧٨٨,٧٨١	٧٨٨,٧٨١	١١٩,٥٧٥	٢,٠٧٧,٢٤٤	٤,٢٦٦,٣٥١	١,٢٩٢,٩٥٩	١٠٣,١٦١,٣٥٢	٩٣٤,١٢٩,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ البالغة ٤٨٦,٩٣٢,٢٥١ ريال سعودي (٢٠٠٦م: ٤٨٦,٩٣٢,٢٥١ ريال سعودي) تكلفة انشاءات تم إقامتها على أراض تملكها الشركة في مدينة جدة. من المتوقع الانتهاء من المشروع بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨م وبتكلفة متوقعة مقدارها ٤٥١,٠٧٦,٣٦٢ ريال سعودي.

٨ - أطراف ذات علاقة دائنة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	الحركة		رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة
			مدین	دائن	دائن	دائن
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة جوهرة الباطين القابضة	طرف ذو علاقة برئيس وعضو مجلس ادارة	تجاري	٤٣٨,٢٩٢	---	٤٨,٣٦٨,٧١١	٤٧,٩٣٠,٤١٩
سليمان ابانمي	طرف ذو علاقة بعضو مجلس ادارة	تجاري	---	٨٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠	١٣١,٢٠٠,٠٠٠
شركة الراشد ابنتونج المحدودة	طرف ذو علاقة بمساهم رئيسي	تجاري	٦,٥٥٤,٣٦١	---	٦,٥٥٤,٣٦١	---
			٦,٩٩٢,٦٥٣	٨٦,٤٠٠,٠٠٠	٩٩,٧٢٣,٠٧٢	١٧٩,١٣٠,٤١٩

٩ - الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٦,١٨٨,٦١١	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
١,٠٩٢,٣٢٨	٣,٦٩٦,٠٧٧	ايرادات مقبوضة مقدما
١,٠١٥,٠٧٩	٤,٦٣٥,٢٧٧	مصاريف مستحقة اخرى
٢,١٠٧,٤٠٧	١٤,٥١٩,٩٦٥	

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقا للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل من كل عام وتحويله الى احتياطي نظامي ويجوز إيقاف تجنيب ذلك الاحتياطي عندما يصل الى ٣٠% من رأس المال، علما بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية والتسويقية

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٧٣,٤٧٢	٦,٦٩٦,٢٥٦	رواتب وملحقاتها
٣,٨٧٣,١٩٤	١,٠٣٨,٤٥٣	بدلات ومكافآت
٦,٧١٢,٧٦٦	٧,٤٧١,١٤٥	استهلاكات واطفاءات
٢,١٦٨,٣٦٢	١,٩٤٥,٣٥٤	ايجارات
٢,٩٩٥,٤٧٦	١,٧٣١,٩٤٦	دعاية و اعلان
١,١٤٣,٨٦٤	٥٨٢,٤٦٦	استشارات قانونية وتسويقية
٢٦١,٢١١	٤٣٩,٥٨٨	اشراف ومعارض دولية
٢٦,٥٢٤	---	اعمال ردم ونظافة
٧٥٢,٨٦٣	٢٥٦,٢٥٠	تأمينات اجتماعية وتأمين
١٦٠,٣٨٣	---	كهرباء ومياه وهاتف
٨٣٥,٠٩٩	---	مصاريف تسويقية
٢,٩٧٧,٠٤٦	٣١٢,٤٤٦	متنوعة
٢٧,٤٨٠,٢٦٠	٢٠,٤٧٣,٩٠٤	

١٢ - الزكاة

أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وحصلت على الشهادة .
ب) طبقاً لأنظمة الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتم احتساب الزكاة الشرعية على أساس صافي الدخل المعدل أو رأس المال العامل المعدل أيهما أكبر وعليه فقد تم احتساب الزكاة على النحو التالي:

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي (١٢,١٥٤,٤٠١)	ريال سعودي (٤,٩٣٨,٦٣٤)	صافي دخل السنة قبل الزكاة
٣٧١,٠٩٨	٣٣١,٣٠٣	تعديلات
(١١,٧٨٣,٣٠٣)	(٤,٦٠٧,٣٣١)	الربح المعدل
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال - اول السنة
٤,٣٢٠,٥٠١	٤,٣٢٠,٥٠١	الربح المعدل
(١٧,٦٥٢,٦٥٨)	(٣٠,٣٦٣,٨٦٣)	احتياطي نظامي - اول السنة
٢٥,٨٩٠	٣٩٦,٩٨٨	خسائر مبقاة - اول السنة
٤١,٨٦١,٥٣٩	٢٢,٣٧٢,٨١٥	مكافأة نهاية الخدمة - اول السنة
	٩٣,١٦٨,٧١١	قرض طويل الاجل
		أطراف ذات علاقة
(١,١٩٧,٦٨٣,٥٠٢)	(١,٣٠٨,٨١٠,٧١١)	الاصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
---	---	ونفقات ايرادية مؤجلة في حدود حقوق الملكية
(٨٠,٩١١,٥٣٣)	(١٢٣,٥٢٢,٨٩٠)	أرباح موزعة
---	---	الوعاء الزكوي
		الزكاة الشرعية (٢,٥ %)

حيث ظهر الوعاء بالسالب ولا توجد ارباح فلا زكاة مستحقة على الشركة

ج) مخصص الزكاة

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي ١,٠٩٧,٣٢٣	ريال سعودي ---	رصيد اول السنة
(١,٠٩٧,٣٢٣)	---	الزكاة المدفوعة
---	---	رصيد آخر السنة

١٣ - الإلتزامات والتعهدات المحتملة

- أ) حصلت الشركة على تسهيلات بنكية اسلامية مقابل الضمانات التالية :
- سند لأمر يستحق عند الطلب بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي.
 - تنازل عن عائدات الايجار الخاصة بـ Jeddah central Mall و Le Mall Riyadh
 - تحويل ملكية صكوك أراضي Le Mall Riyadh و Jeddah Central Mall باسم شركة عقارات العربية المحدودة
 - سندات وضمانات أخرى.
- ب) بلغت الارتباطات المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م مبلغ ٩١,٤٥٠,٩٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م: ١٢٣,٥٤٨,٦٨٤ ريال سعودي) مقابل عقود إنشاءات مع المقاولين ومبلغ ٣١,٩٤٣,٠٦٦ ريال سعودي مقابل إعمادات مستندية .

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تؤكد ادارة المؤسسة أن القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم المؤسسة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

ما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة المؤسسة لتلك المخاطر.

مخاطر العملات

تخضع المؤسسة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية تقوم المؤسسة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى إدارة المؤسسة أن تعرض المؤسسة لمخاطر التقلب في أسعار العملات محدودة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المؤسسة نتيجة لعجز العميل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للمؤسسة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم المؤسسة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة

تقوم المؤسسة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية.

١٦ - تعديلات على القوائم المالية المصدرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م ببيع قطعتي أرض لكل من السيد / عبدالعزيز البليهد والسيد / سلطان الحواس بمبلغ ٤٤,٦٨٠,٥٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٤٥,٤٢٣,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي حسب بنود العقد يلتزم المشتريين بسداد قيمة القطعتين من خلال دفعة أولى تبلغ ١٠٪ من قيمة كل قطعة والباقي يستحق السداد على ثمانية أقساط ربع سنوية متساوية تبدأ في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. سدد المشتريين بعض الأقساط بلغ مجموعها ٣٤,٣١٠,١٩٤ ريال سعودي وإمتنعا عن سداد باقي الأقساط المستحقة. قامت شركة إنمانية برفع دعوى قضائية ضد المذكورين أعلاه تطالبهما بفسخ عقد بيع القطعتين وصدر الحكم النهائي في القضية والذي قرر بفسخ عقد البيع الابتدائي ورد المبالغ المستلمة سابقاً للمشتريين وذلك في عام ٢٠١٢م.

وفي عام ٢٠٠٦م تم التعاقد على بيع قطع أراضي بمدينة جدة لكل من: شركة جوهرة الباطين القابضة ممثلة في رئيس مجلس إدارتها السيد / عبد الملك الباطين الذي كان يرأس مجلس إدارة الشركتين طرفي العقد في ذلك الوقت والشيخ / سليمان ابانمي رحمه الله، بمبلغ إجمالي ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسبق استبعاد تلك الأراضي بالكامل من دفاتر الشركة وقوائمها المالية، ونظراً لكون الأراضي حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المعدلة لاتزال تحت ملكية شركة إنمانية و مرهونة لبنك (ساب)، لذا فقد تم رفع دعوى قضائية أمام المحكمة العامة بالرياض عام ١٤٢٩هـ ولاتزال قيد النظر القضائي في مطالبة شركة انمانية ببطلان عقد البيع لوقوعه على مرهون، وبناء عليه تم خلال عام ٢٠١٧م تعديل القوائم المالية للشركة بأثر رجعي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإظهارها بشكلها الصحيح حسب صك الملكية الذي لا يزال مرهون وقد نتج عن عملية التعديل المشار إليها تعديل عدد من الحسابات كما يلي:

١ - أثر التعديلات على القوائم المالية المعاد إصدارها لعام ٢٠٠٦ م:

الرصيد بعد التعديلات مدین / (دائن)	صافي التعديلات مدین / (دائن)	الرصيد قبل التعديل مدین / (دائن)	
ريال سعودي ٨,٢٥٣,٠٩١	ريال سعودي (٥٤,٨٥٤,٥٠٠)	ريال سعودي ٦٣,١٠٧,٥٩١	الذمم مدينة
---	(٢٢٦,٨٣١,٢٨٩)	٢٢٦,٨٣١,٢٨٩	اطراف ذات علاقة "مدین"
١,٠٦١,٤٩٣,٩٩١	٢٧٣,٨٨٨,٩١٩	٧٨٧,٦٠٥,٠٧٢	صافي القيمة الدفترية للأصول
(٤٢,٣٩٧,٠٨٦)	(٣٥,٢٤٩,٠٠٠)	(٧,١٤٨,٠٨٦)	الذمم الدائنة
(٩٩,٧٢٣,٠٧٢)	(٩٣,١٦٨,٧١١)	(٦,٥٥٤,٣٦١)	اطراف ذات علاقة "دائنة"
---	٧,١٦٩,٣٤١	(٧,١٦٩,٣٤١)	مخصص الزكاة
---	٩,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(١٢٠,٠٤٥,٢٤٠)		
(١٩,٥٤٣,٩٦٣)	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٣٩,٥٤٣,٩٦٣)	الايرادات
٥,٠٥٩,٥٠٢	(٢٢٩,٧٦٩,٢٣٨)	٢٣٤,٨٢٨,٧٤٠	تكلفة الأيرادات
---	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٠٠٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
---	(٧,١٦٩,٣٤٢)	٧,١٦٩,٣٤٢	زكاة
---	٤٥,٩٨٣,٨٢٠	---	تعديلات ارباح مبقاه لسنة ٢٠٠٥ م
	١٢٠,٠٤٥,٢٤٠		
٢٧,٢٤٧,٦٧٠	١١٠,٧٣٨,٣٤٥	(٨٣,٤٩٠,٦٧٥)	(الأرباح المبقاة) / خسائر متراكمة
(١,٢٠٤,٣٠٨)	٩,٣٠٦,٨٩٥	(١٠,٥١١,٢٠٣)	إحتياطي نظامي
	١٢٠,٠٤٥,٢٤٠		مجموع التعديلات

٢ - أثر التعديلات على القوائم المالية المعاد إصدارها لعام ٢٠٠٧ م:

الرصيد بعد التعديلات مدین / (دائن)	صافي التعديلات مدین / (دائن)	الرصيد قبل التعديل مدین / (دائن)	
ريال سعودي ١١,٩١٠,٠١٧	ريال سعودي (٥٤,٨٥٤,٥٠٠)	ريال سعودي ٦٦,٧٦٤,٥١٧	ذمم مدينة
٤,١٣٤,٦٢٧	٤,١٣٤,٦٢٧	---	زكاة مدفوعة مقدماً
---	(١٤٠,٨٦٩,٥٨١)	١٤٠,٨٦٩,٥٨١	اطراف ذات علاقة "مدينة"
٧٤٠,٣٥٧,٥١٨	٢٧٣,٨٨٨,٩١٩	٤٦٦,٤٦٨,٥٩٩	صافي القيمة الدفترية للأصول
(٤٤,٦٨٩,١٧٩)	(٣٥,٢٤٩,٠٠٠)	(٩,٤٤٠,١٧٩)	ذمم الدائنة
(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	---	اطراف ذات علاقة "دائنة"
---	٨,٨٩٢,٣٤٧	(٨,٨٩٢,٣٤٧)	مخصص الزكاة
	(١٢٣,١٨٧,٦٠٧)		
٣٢,١٨٦,٣٠٤	١١٣,٨٨٠,٧١٢	(٨١,٦٩٤,٤٠٨)	(أرباح مبقاة) / خسائر متراكمة
(١,٢٠٤,٣٠٨)	٩,٣٠٦,٨٩٥	(١٠,٥١١,٢٠٣)	إحتياطي نظامي
	١٢٣,١٨٧,٦٠٧		

١٧ - إعتناء القوائم المالية المعدلة:

اعتمدت هذه القوائم من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٧ م.