

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 ٢٠١٣ م



١٠٠/١٣٣٧/ت

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين المحترمين
شركة انمانيه للاستثمار والتطوير العقاري والسياحي

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المعدلة المرفقة لشركة إنمانيه للاستثمار والتطوير العقاري والسياحي - شركة مساهمة مغلقة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م 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 (٢٠) 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. باعتقادنا 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 ٢٠١٣م، 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 المعدلة في ذلك التاريخ.

فرع الخبر

شارع الظهران - مركز الشرق الاوسط
الطابق الاول، مكتب رقم ٦
ص. ب. ٣٠٤٨ الرياض ٣١٩٥٢
هاتف: ٠٥٩٢ ٠٨٩٦ / ١٩٨٣ / ١٣٨٩٦ (٠٩٦٦)
فاكس: ٠٩٦٦ ١٣ ٨٩٩ (٠٩٦٦)
بريد إلكتروني: infok@aldaraudit.com
موقع: www.aldaraudit.com

فرع جدة

شارع الملك فهد (الستين)
عمارة سعد ابو خضرة - الطابق الثالث
ص. ب. ٢٠٤٢ جدة ٢١٤٥٥
هاتف: ٠٦٦٢ ٠٦٦٢ / ٠٦٦٢ ٠٦٦٢ (٠٩٦٦)
فاكس: ٠٦٦٢ ٠٦٦٢ (٠٩٦٦)
بريد إلكتروني: infoj@aldaraudit.com
موقع: www.aldaraudit.com

المركز الرئيسي - الرياض
شارع العليا العام - مجمع الموسى التجاري
الطابق الرابع - الطابق السابع
ص. ب. ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١
هاتف: ٠٩٦٦ ١١ ٤٦٣ ٠٩٦٠
فاكس: ٠٩٦٦ ١١ ٤٦٤ ٠٩٦٦
بريد إلكتروني: info@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 ٢٠١٣م 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 ٢٠١٣م وصدر تقرير من محاسب قانوني عنها بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٤م وقد أبدى رأياً متحفظاً على تلك القوائم بخصوص عدم مصادقة شركة جوهرة الباطين القابضة (طرف ذو علاقة) على رصيد حسابها المدين.
- بالإشارة الى إيضاح رقم (١٩)، 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 ٢٠١٣م

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٨,٦١٢,٧٤٢	٣٧,١٢٥,٦٨٣	٤	الأصول المتداولة
١٢,١٨٧,٥٦٠	٢٦,٧٥٧,٥٧١		نقد
١١,٤٤٤,٤٣١	١١,٠٢٢,٣٩٨	١٩	ذمم مدينة
٨,٧٣٤,٣٢٩	٦,٢٣٨,٢٧٢	٥	زكاة مدفوعة مقدماً
١٤٠,٩٧٩,٠٦٢	٨١,١٤٣,٩٢٤		دفعات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الأصول المتداولة
١,٤٨٨,٣٣١,٣٩٣	١,٤٨٤,١٣٥,٠٣١	١٩, ٦	الأصول غير المتداولة
١٨,٨٩٠,٧٢٧	١٦,٥٦٦,٧٩٠	٧	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
١,٥٠٧,٢٢٢,١٢٠	١,٥٠٠,٧٠١,٨٢١		مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٤٨,٢٠١,١٨٢	١,٥٨١,٨٤٥,٧٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
٢٢,٣١١,٧٩٥	---		الخصوم المتداولة
١٧٩,١٣٠,٤١٩	١٧٩,١٣٠,٤١٩	١٩, ٨	ذمم دائنة
٢٤,٤١٤,٦٩٢	١٧,٧٧١,٢٥٨		أطراف ذات علاقة
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠	١٠- أ	إيجارات ودفعات حجز مقدمة
٣٦,٢٥٩,٩٨٦	١٧,٢١٣,٣٦٢	٩	قرض قصير الأجل
٥٩٢,١١٦,٨٩٢	٢٤٣,٨١٥,٠٣٩		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع الخصوم المتداولة
٧٤٩,٨١٦	٩٢٨,٢٣٤		الخصوم غير المتداولة
---	٢٧٠,٣٠٠,٠٠٠	١٠- ب	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٤٩,٨١٦	٢٧١,٢٢٨,٢٣٤		قروض طويلة الأجل
٥٩٢,٨٦٦,٧٠٨	٥١٥,٠٤٣,٢٧٣		مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١,٢٠٤,٣٠٨	١,٢٠٤,٣٠٨	١٩, ١١	رأس المال
(٤٥,٨٦٩,٨٣٤)	(٣٤,٤٠١,٨٣٦)	١٩	احتياطي نظامي
١,٠٥٥,٣٣٤,٤٧٤	١,٠٦٦,٨٠٢,٤٧٢		خسائر متراكمة
١,٦٤٨,٢٠١,١٨٢	١,٥٨١,٨٤٥,٧٤٥		صافي حقوق المساهمين
			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة الدخل المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٩,٢٣٩,٠٢٣	٧٣,١٣١,٩٢٢	١٣	الإيرادات التأجير والتشغيل
(٤٥,٨٠٨,٥٣٥)	(٤٥,٩٤٣,٦٣٥)	١٤	تكلفة الايرادات التأجير والتشغيل
٣,٤٣٠,٤٨٨	٢٧,١٨٨,٢٨٧		مجمل الربح/ (خسارة) التأجير والتشغيل
١٢٤,٨٢٥,٠٠٠	---		إيرادات بيع أراضي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	---		تكلفة الأراضي المباعة
٤٩,٨٢٥,٠٠٠	---		مجمل الدخل من بيع الأراضي
٥٣,٢٥٥,٤٨٨	٢٧,١٨٨,٢٨٧		الدخل/ (الخسارة) من الاعمال الرئيسية
(١٢,٢٠٩,٨٥٣)	(١٣,٦٧٧,١٦٨)		تكلفة التمويل
(٥,٥٤٣,٥٨٤)	(٤,٢٣٤,٠٢٧)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
٢,٦١٨,١١٨	٢,٦١٢,٩٣٩		إيرادات اخرى
٣٨,١٢٠,١٦٩	١١,٨٩٠,٠٣١		صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٦١٣,٣٢٣)	(٤٢٢,٠٣٣)	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣٦,٥٠٦,٨٤٦	١١,٤٦٧,٩٩٨		صافي الدخل

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التدفقات النقدية المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٥٠٦,٨٤٦	١١,٤٦٧,٩٩٨	صافي دخل السنة
٣٠,٣٧١,٧٦٠	٣٠,٦٢٤,٨٨٨	استهلاكات وإطفاء
(٤٩,٨٣٣,٣٦٥)	---	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٣٣٤,٨٨٤	٤٣٤,١١٢	مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٢١٠,٨١٤)	---	مخصص تسويات محتملة
٤,٩٦١,٢٠٣	---	تسويات تكلفة المشروع (مباني)
٢٠,١٣٠,٥١٤	٤٢,٥٢٦,٩٩٨	
		التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في:
(٣,٦٩٨,٧٤٦)	(١٤,٥٧٠,٠١١)	ذمم مدينة
(٨,٠٨٥,٧٠٠)	٢,٤٩٦,٠٥٧	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٥٦,٦١٩,٠٢٨)	(٢٢,٣١١,٧٩٥)	ذمم دائنة
٢٤,٤١٤,٦٩٢	(٦,٦٤٣,٤٣٤)	إيجارات ودفعات حجز مقدمة
٢٥,٢٨٦,٨٢٩	(١٩,٠٤٦,٦٢٤)	ارصدة دائنة اخرى
(٢٣٥,٨٠٧)	(٢٥٥,٦٩٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١,٦١٣,٣٢٣	٤٢٢,٠٣٣	الزكاة المدفوعة
(١٧,٣٢٤,٤٣٧)	(٥٩,٩٠٩,٤٦٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في التغيرات في رأس المال العامل
٢,٨٠٦,٠٧٧	(١٧,٣٨٢,٤٧٠)	التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٩٨,٥٠٢)	(١٦,٩٠٤,٨٠٧)	إضافات أصول ثابتة
١٢٤,٨٤٠,٠٠٠	---	المحصل من بيع الأصول
(١٤,٩٧٩,١٦٦)	(٧,١٩٩,٧٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٥,٠٦٢,٣٣٢	(٢٤,١٠٤,٥٨٩)	التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
---	---	رأس المال
---	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة وقصيرة الاجل
---	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠٧,٨٦٨,٤٠٩	(٧١,٤٨٧,٠٥٩)	التغير في النقد خلال السنة
٧٤٤,٣٣٣	١٠٨,٦١٢,٧٤٢	رصيد النقد أول السنة
١٠٨,٦١٢,٧٤٢	٣٧,١٢٥,٦٨٣	رصيد النقد آخر السنة
---	٩,٥٢٣,٧١٩	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠١٨,٨٢٧,٦٢٨	(٨٢,٣٧٦,٦٨٠)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م
٣٦,٥٠٦,٨٤٦	٣٦,٥٠٦,٨٤٦	---	---	صافي دخل السنة
١,٠٥٥,٣٣٤,٤٧٤	(٤٥,٨٦٩,٨٣٤)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ م
١١,٤٦٧,٩٩٨	١١,٤٦٧,٩٩٨	---	---	صافي دخل السنة
١,٠٦٦,٨٠٢,٤٧٢	(٣٤,٤٠١,٨٣٦)	١,٢٠٤,٣٠٨	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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			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 الإسكان السياحي والفندقي ومراكز المعارض والنقل الخاص بها .
- ٥) تقديم الخدمات السياحية وكلاء 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 الانشطة.

٢ -

أسس الأعداد

بيان الالتزام

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 حسابات 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:

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 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) 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.

د) مخصص الزكاة

يتم تكوين اثبات 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.

هـ) 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

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد بالصندوق
٢٩,٧٠١	٣٦,٠٣٨	
١٨,٥٨٣,٠٤١	١١,٠٨٩,٦٤٥	نقد لدى البنوك
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التسوية
١٠٨,٦١٢,٧٤٢	٣٧,١٢٥,٦٨٣	

يتمثل بند شيكات تحت التسوية في شيك مصرفي صادر من أحد البنوك التجارية المحلية لصالح إحدى الجهات بناءً على طلب الشركة وما زال في حوزتها كما في تاريخ المركز المالي، علماً بأنه جاري تسويته لصالح الشركة.

٥ - دفعات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف وعهد عاملين
٢١٦,٢٤٢	٢٤٨,٣٢٩	
٣,٦٨٠,٣١٥	٤,٥٥٨,٤٨٧	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٦,٦٦٧	إيجارات أراضي مقدمة
٣٧٦,٦٩٩	٤٩٣,١٦٨	مصرفات مقدمة أخرى
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤١١,٠٧٣	٤٢١,٦٢١	أرصدة مدينة أخرى
٨,٧٣٤,٣٢٩	٦,٢٣٨,٢٧٢	

٦ - صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	اثاث ومفروشات وأخرى	أجهزة مكتبية وأجهزة كمبيوتر وبرامج	آلات ومعدات وألعاب ترفيهية	تصنيكات على مباني مستأجرة وأعمال الديكور	مباني	أراضي مقام عليها مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,٥٦٧,٨٦٨,٨٠٦	٧٧٣,٤٤٩	٥,٢٠٦,٥٨٦	٤,٠٥٧,٣٥٦	٨٤,٧٥٨,٤٥٦	٥٠,٧٨٠,٨٨٠	٥٦٣,١٦٣,٠٧٩	٤٤٤,٦٣٤,٤٩٠	٤١٤,٤٩٤,٥١٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٦,٩٠٤,٨٠٧	—	٨,٩٤٥	٤٩,٠٥٦	١٣٥,٠٣٨	—	١٦,٧١١,٧٦٨	—	—	إضافات
٩,٥٢٣,٧١٩	—	—	—	٦,٨٩٣,٧١٩	٢,٦٣٠,٠٠٠	—	—	—	محلول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٩٤,٢٩٧,٣٣٢	٧٧٣,٤٤٩	٥,٢١٥,٥٣١	٤,١٠٦,٤١٢	٩١,٧٨٧,٢١٣	٥٣,٤١٠,٨٨٠	٥٧٩,٨٧٤,٨٤٧	٤٤٤,٦٣٤,٤٩٠	٤١٤,٤٩٤,٥١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧٩,٥٣٧,٤١٣	٣٥٧,٧٨٨	١,٤٢٧,٩٨٠	٣,٨٥٣,١٠٧	٢١,١٢٨,٣٩٦	١٠,١٢٤,٥١٨	٤٢,٦٤٥,٦٢٤	—	—	مجمع الاستهلاك
٣٠,٦٢٤,٨٨٨	١٤١,٦٣٣	٤٧١,٠٨٨	٧٧,٣٢٥	٨,٠٦٢,١٩٥	٤,٨٦٥,٧٥٤	١٧,٠٠٦,٨٩٣	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١١٠,١٦٢,٣٠١	٤٩٩,٤٢١	١,٨٩٩,٠٦٨	٣,٩٣٠,٤٣٢	٢٩,١٩٠,٥٩١	١٤,٩٩٠,٢٧٢	٥٩,٦٥٢,٥١٧	—	—	إضافات
١,٤٨٨,٣٣١,٣٩٣	٤١٥,٦٦١	٣,٧٧٨,٦٠٦	٢٠٤,٢٤٩	٦٣,٦٣٠,٠٦١	٤٠,٦٥٦,٣٦٢	٥٢٠,٥١٧,٤٥٥	٤٤٤,٦٣٤,٤٩٠	٤١٤,٤٩٤,٥١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٤٨٤,١٣٥,٠٣١	٢٧٤,٠٢٨	٣,٣١٦,٤٦٣	١٧٥,٩٨٠	٦٢,٥٩٦,٦٢٢	٣٨,٤٢٠,٦٠٨	٥٢٠,٢٢٢,٣٣٠	٤٤٤,٦٣٤,٤٩٠	٤١٤,٤٩٤,٥١٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢م	٢٠١٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	١٦,٥٦٦,٧٩٠
١٨,٨٩٠,٧٢٧	---
١٨,٨٩٠,٧٢٧	١٦,٥٦٦,٧٩٠

مواقف أرضية لمجمع لي مول
إعادة تأهيل مدينة الألعاب الترفيهية لمجمع سنترال
بارك

٨- أطراف ذات علاقة

رصيد آخر السنة	الحركة		رصيد أول السنة	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
	دائن	مدين				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٤٧,٩٣٠,٤١٩	---	---	٤٧,٩٣٠,٤١٩	تجاري	طرف ذو علاقة برئيس وعضو مجلس ادارة	شركة جوهرة البابطين القابضة
١٣١,٢٠٠,٠٠٠	---	---	١٣١,٢٠٠,٠٠٠	تجاري	طرف ذو علاقة بعضو مجلس ادارة	سليمان أبانمي
١٧٩,١٣٠,٤١٩	---	---	١٧٩,١٣٠,٤١٩			

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٢م	٢٠١٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٥٠,٦٠٤	١,٤١٤,٢٢٣
٥٣١,٦١٢	٦٠٠,١٨٤
١٣,٩٨١,٦١١	١,١٢١,٢٤٩
١,٥٢٥,٤٨٠	١,٠٩١,٧٤٠
٥٤,٣١٧	٥٤,٣١٧
١١٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
١١,٧٧٢,٦١٨	٥,٨٤٦,٢٤٧
٢,٠٠٩,٣٩١	٢,٠٠٩,٣٩١
٤,٩٢٧,٠٠٠	٤,٩٢٧,٠٠٠
٢٨٩,٣٥٣	٢٩,٠١١
٣٦,٢٥٩,٩٨٦	١٧,٢١٣,٣٦٢

ذمم دائنة
مستحقات إجازات وتذاكر سفر
عمولات قروض مستحقة
مصروفات مستحقة
دائنون توزيعات المساهمين
مستحقات اعضاء مجلس الإدارة
مستحقات مقاولين
مخصص تعويضات مستأجرين
امانة مدينة جدة
أرصدة دائنة أخرى

١٠ - قروض

لدى الشركة إتفاقية تسهيلات إنتمانية مع أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ إجمالي ٣٤٥ مليون ريال سعودي. هذه القروض مضمونة بسند لأمر قيمة التسهيلات و ضمانات شخصية من كبار المساهمين في الشركة و رهن عقاري على بعض ممتلكات الشركة و تنازل عن عائدات الإيجار الخاصة بمركز لي مول الرياض ومركز سنترال بارك مول جدة. كما غب ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كان الرصيد المتبقي من القرض ٣٣٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد بالكامل خلال ٢٠١٣م. خلال العام الحالي قامت الشركة بالتفاوض مع البنك لمد أجل سداد القرض بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٠م تم توقيع إتفاقية إعادة جدولة وسداد الجزء المتبقي من القرض البالغ ٣٣٠ مليون ريال سعودي ليتم ذلك على إثنتين وعشرون قسطاً غير متساوي القيمة، يبدأ سداد أول قسط في ٢٠١٣/١٠/١٠م وآخر قسط سيكون في ٢٠١٩/٨/٣١م. قامت الشركة بسداد القسط الأول والثاني البالغ مجموعهما ٣٠ مليون ريال سعودي، وفيما يلي حركة القرض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد القائم كما في نهاية السنة
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المسدد خلال العام
---	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	مستحق السداد خلال السنة (أ)
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل (ب)
---	٢٧٠,٣٠٠,٠٠٠	

١١ - الاحتياطي النظامي

وفقاً 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، علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ - الزكاة

أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، كما قدمت إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادة الزكاة للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٠م.
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:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل/ السنة قبل الزكاة
٣٨,١٢٠,١٦٩	١١,٨٩٠,٠٣١	تعديلات
---	١٧٨,٤١٩	صافي دخل السنة المعدل
٣٨,١٢٠,١٦٩	١٢,٠٦٨,٤٥٠	رأس المال - أول السنة
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٦٥٢,٩٢٥	١,٦٥٢,٩٢٥	خسائر مبقاة - أول السنة
(٨٢,٨٢٥,٢٩٧)	(٤٦,٣١٨,٤٥١)	مكافأة نهاية الخدمة - أول السنة
٧٤٩,٨١٦	٧٤٩,٨١٦	مخصصات أخرى
---	---	قرض طويل الاجل
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٣٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة
١٧٩,١٣٠,٤١٩	١٧٩,١٣٠,٤١٩	أرصدة دائنة حال عليها الحول
٤,٩٢٧,٠٠٠	---	الاصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٠٧,٢٢٢,١٢٠)	(١,٥٠٠,٧٠١,٨٢١)	الوعاء الزكوي
٦٤,٥٣٢,٩١٢	١٦,٨٨١,٣٣٨	الوعاء المعدل
٦٤,٥٣٢,٩١٢	١٦,٨٨١,٣٣٨	الزكاة الشرعية (٢,٥ %)
١,٦١٣,٣٢٣	٤٢٢,٠٣٣	

ج) مخصص الزكاة

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
١١٥,٦٦٨	---	الزكاة المدفوعة
١١٥,٦٦٨	٤٢٢,٠٣٣	المحمل على قائمة الدخل
---	٤٢٢,٠٣٣	رصيد آخر السنة
---	---	

١٣- إيرادات النشاط

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيجار مركز لي مول
١٩,٤٢١,٧٤٣	١٣,١٩٥,٨٦٨	صالة الألعاب لي مول
٢,٦٨٩,٩٢٦	١,٦٩٥,٤٢٩	إيجارات مركز سنترال بارك مول
٢٤,٣٩٨,٩٤٨	٤٦,٥٣٤,٨٠٩	صالة الألعاب سنترال بارك مول
٢,٧٢٨,٤٠٦	١١,٧٠٥,٨١٦	
٤٩,٢٣٩,٠٢٣	٧٣,١٣١,٩٢٢	

مجمع لي مول

كان لدى الشركة إتفاقية مع إحدى الشركات الصينية تم بمقتضاها تأجير مجمع لي مول بالكامل فيما عدا الموقع المخصص للهايبر ماركت ومدينة الألعاب الترفيهية والموقع المخصص للمقر الإداري للشركة وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠م ولمدة ستة عشر سنة وخمسة أشهر ميلادية تنتهي في ٣١ مايو ٢٠٢٦م.

في نهاية عام ٢٠١٢م تم توقيع ملحق لعقد الإيجار تم بمقتضاه تخفيض المساحة المؤجرة للشركة الصينية من ١٦ ألف متر مربع إلى ٥,٩ ألف متر مربع مع زيادة القيمة الإيجارية للمتر لتغطية الفترة المجانية السابق منحها للمستأجر والبالغ رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٨ مليون ريال سعودي، على أن تكون فترة الإيجار المعدلة خمسة سنوات فقط تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ونظراً لأن الشركة الصينية تلتزم بشروط العقد الأصلي وكذلك بملحق العقد وعجزت عن تنفيذ إلتزاماتها تجاه الشركة تم فسخ العقد بالتراضي بين الطرفين علماً أن الرصيد المستحق من الشركة المذكورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ١٣,٤١٢,٢٥٨ ريال سعودي جاري تحصيله من قبل الشركة.

خلال العام الحالي ٢٠١٣م وبعد إنهاء العلاقة مع المستأجر الصيني، وقعت الشركة إتفاقية مع شركة المراكز العربية المحدودة تم بمقتضاها تأجير مجمع لي مول بالكامل فيما عدا الموقع المؤجر للهايبر ماركت كارفور وذلك اعتباراً من ١/٥/٢٠١٤م، مع منحه فترة مجانية قدرها ٦ أشهر لإعادة تأهيل المول وبالفعل تم تسليمه للمستأجر في ١/١١/٢٠١٣م. إن فترة العقد ١٥ سنة ميلادية على أن تكون أول خمس سنوات من العقد إلزامية للطرفين.

مجمع سنترال بارك مول

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢م بتوقيع إتفاقية مع شركة المراكز العربية المحدودة وتم بمقتضاها تأجير مجمع سنترال بارك مول بالكامل فيما عدا الموقع المخصص لمدينة الألعاب الترفيهية وذلك اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١٢م ولمدة ٢٠ سنة ميلادية على أن تكون أول خمس سنوات من العقد إلزامية للطرفين (إيضاح ١١).

١٤ - تكلفة النشاط

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وما في حكمها
٤,٠٦٢,٠٩٨	٥,٠٨٥,٨٣٠	مياه وكهرباء
٢,٣٦٨,٢٦٤	١,٠٥٥,٩٧٤	حراسات ونظافة
١,٩٦٩,٦٨٥	٢,٣٩٣,٠٥٤	صيانة وإشراف
٢,٣١٩,٢٩٧	٢,٣١٥,٨٢٧	أتعاب إشراف وإدارة
٣,١١٣,٤٩١	---	دعاية وإعلان وتسويق
١٧٧,٥٥٧	٤٦٠,٢٦٧	استهلاكات
٣٠,٢١٧,٠٨٤	٣٠,٥٣٨,٢٤٢	إيجارات
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٣,٣٣٣	أخرى
٥٨١,٠٥٩	٥٦١,١٠٨	
٤٥,٨٠٨,٥٣٥	٤٥,٩٤٣,٦٣٥	

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وما في حكمها
٣,٦٥٩,٣٢٣	٣,١٠٨,٢٥٦	إيجارات
١٢,٣٠٠	---	رسوم وإشتراكات
٥٩,٩٢٥	٧٤,١٢٨	مياه وكهرباء
١٠,٨٨٧	٢٥,٠٧٦	أتعاب مهنية وإستشارات
١,٤٨٦,٧٤٧	٧٤٨,٥٤٣	استهلاكات
١٥٤,٦٧٦	٨٦,٦٤٦	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٥٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات بنكية
٢,٩٢٢	٦,٠٨٢	أخرى
١٠٤,٨٠٤	١٤٥,٢٩٦	
٥,٥٤٣,٥٨٤	٤,٢٣٤,٠٢٧	

١٦ - الإلتزامات والتعهدات المحتملة

نظراً لطبيعة نشاط الشركة يوجد عدد من الدعوي القضائية المرفوعة عليها و المنظورة حالياً أمام الجهات القضائية المختصة تتعلق بنزاعات مع بعض المستأجرين و لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبات أي إلتزامات هامة على الشركة لقوة موقفها حيال تلك الدعاوي، و قد تم تكوين مخصص لتعويض بعض المستأجرين بلغ رصيده كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٢,٠٠٩,٣٩١ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٢,٠٠٩,٣٩١ ريال سعودي).

١٧ - أرقام المقارنة

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

١٨ - 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

١٩ - تعديلات على القوائم المالية المُصدرة

في 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 إنمائية و مرهونة لبنك (ساب)، لذا فقد تم رفع دعوى قضائية أمام المحكمة العامة بالرياض عام ١٤٢٩هـ ولاتزال قيد النظر القضائي في مطالبة شركة انمائية 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 ٢٠١٢م:

الرصيد قبل التعديل مدين/ (دائن)	صافي التعديلات مدين/ (دائن)	الرصيد بعد التعديلات مدين / (دائن)	
---	١١,٤٤٤,٤٣١	١١,٤٤٤,٤٣١	زكاة مدفوعة مقدماً
١٤٠,٨٦٩,٥٨١	(١٤٠,٨٦٩,٥٨١)	---	أطراف ذات علاقة "مدينة"
١,١١٧,٩٥٦,٥٦٠	٣٧٠,٣٧٤,٨٣٣	١,٤٨٨,٣٣١,٣٩٣	صافي القيمة الدفترية للأصول
---	(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	أطراف ذات علاقة "دائنة"
(١٢١,٦٠٠,٠٠٠)	١٢١,٦٠٠,٠٠٠	---	مخصص تسويات محتملة
(٩٧٣,٨٣٦)	٩٧٣,٨٣٦	---	مخصص الزكاة
(٣٦,٢٥٤,١٠٦)	(٥,٨٨٠)	(٣٦,٢٥٩,٩٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
	<u>١٨٤,٣٨٧,٢٢٠</u>		
٢٣٠,٧٠٥,٦٧١	(١٨٤,٨٣٥,٨٣٧)	٤٥,٨٦٩,٨٣٤	(أرباح مبقاة) / خسائر متراكمة
(١,٦٥٢,٩٢٥)	٤٤٨,٦١٧	(١,٢٠٤,٣٠٨)	إحتياطي نظامي
	<u>(١٨٤,٣٨٧,٢٢٠)</u>		

٢- أثر التعديلات على القوائم المالية المعاد إصدارها لعام ٢٠١٣ م:

الرصيد بعد التعديلات مدين / (دائن)	صافي التعديلات مدين / (دائن)	الرصيد قبل التعديل مدين / (دائن)	
١١,٠٢٢,٣٩٨	١١,٠٢٢,٣٩٨	---	زكاة مدفوعة مقدماً
---	(١٤٠,٨٦٩,٥٨١)	١٤٠,٨٦٩,٥٨١	أطراف ذات علاقة "مدينة"
١,٤٨٤,١٣٥,٠٣١	٣٧٠,٣٧٤,٨٣٣	١,١١٣,٧٦٠,١٩٨	صافي القيمة الدفترية للأصول
(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	(١٧٩,١٣٠,٤١٩)	---	أطراف ذات علاقة "دائنة"
---	١٢١,٦٠٠,٠٠٠	(١٢١,٦٠٠,٠٠٠)	مخصص تسويات محتملة
---	١,٢٩٦,٧٠٢	(١,٢٩٦,٧٠٢)	مخصص الزكاة
(١٧,٢١٣,٣٦٢)	(٥,٨٨٠)	(١٧,٢٠٧,٤٨٢)	أرصدة دائنة اخرى
	<u>١٨٤,٢٨٨,٠٥٣</u>		
٣٤,٤٠١,٨٣٦	(١٨٤,٧٣٦,٦٧٠)	٢١٩,١٣٨,٥٠٦	(أرباح مبقاة) / خسائر متر اكمة
(١,٢٠٤,٣٠٨)	٤٤٨,٦١٧	(١,٦٥٢,٩٢٥)	إحتياطي نظامي
	<u>(١٨٤,٢٨٨,٠٥٣)</u>		

٢٠- اعتماد القوائم المالية المعدلة:

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