

# شركة المسكن الميسر

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

مع تقرير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة : المساهمين  
شركة المسكن الميسر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المسكن الميسر (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المسكن الميسر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الإيضاح رقم (٢).
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

المهشان

محاسبون ومراجعون قانونيون  
عمر محمد الهوشان  
ترخيص رقم ٣٢٤

المهشان  
ALHOSHAN  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
عمر محمد الهوشان  
ترخيص رقم ٣٢٤

٦ صفر ١٤٣٢هـ (١٠ يناير ٢٠١١م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة المسكن الميسر  
شركة مساهمة سعودية (مقفلتة)  
قائمة المركز المالي  
٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>الموجودات</u>
٣,٣٢٨,٢٤٦	١,٤٤٢,٦٩١	نقد لدي البنوك
٤,٦٢٣,٩٦٥	٩,٤١٦,٨٣٤	استثمارات في صناديق مرابحة ومتاجرة (إيضاح ٢)
٨٢٥,٢٢٥	٨٠٣,٧١٠	ذمم مدينة
-	١٦,٠٤٨,١٤٨	استثمارات في مساهمات عقارية (إيضاح ٢)
١,٢٩٥,٠٤٧	١,٢٤١,٤٦٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤١٥,٥٧٠	-	وحدات عقارية معدة للبيع
١٣,٥٨٧,٣٣٣	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٥,٣٠٧,٧٢٤	٤٨,٢٠٠,٨٧٧	استثمارات في أراضي تحت التطوير (إيضاحي ٢ و ٣)
٤٨,٤٦٧,١٥٩	٥٩,١٨٣,٦٠١	مصاريف مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)
-	٢١,٢٤٠,٩٤٣	استثمارات في شركات شقيقة (إيضاح ٥)
٨٣٠,٨٦٧	٧٣٨,٣٦٥	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٢ و ٦)
٤,٤٩١,٦٠٩	-	مصاريف مؤجلة، صافي (إيضاح ٢)
٩٥,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	مصاريف التأسيس، صافي (إيضاح ٢)
<u>١٣٣,٢٦٧,٧٤٥</u>	<u>١٥٨,٣٧٣,٦٣٦</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين

٦٦٢,٩٢٤	٧٧٠,٦٩٨	ذمم دائنة
١٦,٦٣٩,٢٢٦	-	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل (إيضاح ٧)
١,٠٧٢,٨٠٧	٣,٠٨٧,٩٨٤	مصاريف مستحقة
٢١٨,٣٠٥	١,٢٩٢,٧٢٧	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)
١٥,٧١٨,٧٧٩	-	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧)
-	١٤,٦٠٦,٢٦٥	حساب جاري المساهمين
٣٠٥,٧٣٨	٨١٣,٢٧٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢)
<u>٣٤,٦١٧,٧٧٩</u>	<u>٢٠,٥٧٠,٩٤٧</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٩)
-	٤,٠١٢,٤٦٣	احتياطي نظامي (إيضاح ١٠)
(١,٣٥٠,٠٣٤)	٣٣,٧٩٠,٢٢٦	أرباح (خسائر) مبقاة
<u>٩٨,٦٤٩,٩٦٦</u>	<u>١٣٧,٨٠٢,٦٨٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١٣٣,٢٦٧,٧٤٥</u>	<u>١٥٨,٣٧٣,٦٣٦</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلي رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة المسكن الميسر  
شركة مساهمة سعودية (مقفلة)  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٤٠,١١٣,٥٥٠	١٤٥,٠٧٨,٣٧٠	المبيعات (إيضاح ٢)
(٣٤,١٨٥,١٩٠)	(٩٢,٦١٨,٩٣٧)	تكلفة المبيعات
٥,٩٢٨,٣٦٠	٥٢,٤٥٩,٤٣٣	إجمالي الربح
-	٨٨٥,٤٥٦	إيرادات سعي
(٤,٧٠٩,٩٣٤)	(٧,٩٠٢,٥٢٣)	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاحي ٢ و ١١)
-	(١,١٣٠,٩٦٢)	حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة (إيضاح ٢)
(١,٦٩١,٩٣٢)	(٣,٣٤١,٩٢١)	مصاريف وأعباء تمويل
٢١,٧٩٨	٢٢٩,٥٧٤	مكاسب الاستثمار في صناديق مرابحة ومتاجرة (إيضاح ٢)
(٤٥١,٧٠٨)	٤١,١٩٩,٠٥٧	(الخسارة) الربح قبل الزكاة الشرعية
-	(١,٠٧٤,٤٢٢)	الزكاة الشرعية (إيضاحي ٢ و ٨)
(٤٥١,٧٠٨)	٤٠,١٢٤,٦٣٥	صافي ربح (خسارة) السنة
(٠,٠٤٥٢)	٤,٠١٢٥	ربح (خسارة) السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة المسكن الميسر  
شركة مساهمة سعودية (مفصلة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
		<b>رأس المال (إيضاح ٩)</b>
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال خلال السنة
<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٠)</b>
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٤,٠١٢,٤٦٣	المحول من الأرباح المبقاة
<u>-</u>	<u>٤,٠١٢,٤٦٣</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<b>أرباح (خسائر) مبقاة:</b>
(٨٥٧,٩٧٩)	(١,٣٥٠,٠٣٤)	الرصيد في بداية السنة
(٤٠,٣٤٧)	(٤٣,٨١٧)	تسويات سنوات سابقة
-	(٩٢٨,٠٩٥)	خسائر متراكمة لشركات مستثمر فيها
-	(٤,٠١٢,٤٦٣)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>(٤٥١,٧٠٨)</u>	<u>٤,٠١٢,٤٦٣</u>	صافي ربح (خسارة) السنة
<u>(١,٣٥٠,٠٣٤)</u>	<u>٣٣,٧٩٠,٢٢٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٩٨,٦٤٩,٩٦٦</u>	<u>١٣٧,٨٠٢,٦٨٩</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة المسكن الميسر**  
**شركة مساهمة سعودية (مفصلة)**  
**قائمة التدفق النقدي**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠**  
**(ريال سعودي)**

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:</b>
(٤٥١,٧٠٨)	٤٠,١٢٤,٦٣٥	صافي ربح (خسارة) السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلي صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:
١,٨٥٥,٢٠٥	٤,٨٢٣,٥٢٩	استهلاك وإطفاء
-	١,٠٧٤,٤٢٢	مخصص الزكاة المكون
١٠٥,٨٠٨	٥٠٧,٥٣٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٠,٣٤٧)	(٩٧١,٩١٢)	تسويات سنوات سابقة
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات</b>
(٤٠,٢١,٧٩٨)	(٤,٧٩٢,٨٦٩)	استثمارات في صناديق مرابحة ومناجزة
(٨٢٥,٢٢٥)	٢١,٥١٥	ذمم مدينة
-	(١٦,٠٤٨,١٤٨)	إستثمارات في مساهمات عقارية
(٤١٥,٥٧٠)	٤١٥,٥٧٠	وحدات عقارية معدة للبيع
(١١,٤٦٦,٧٠٩)	(١٠,٧١٦,٤٤٢)	مصاريف مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٣٩,٩٣٧)	٥٣,٥٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦٢٢,٩٢٨	١٠٧,٧٧٤	ذمم دائنة
(٩,٤٩٨,١٢٨)	١٣,٥٨٧,٣٣٣	أطراف ذات علاقة
٥٢٨,٩٠٠	٢,٠١٥,١٧٧	مصاريف مستحقة
(١٧,١٠٤)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة - المدفوع
(٢٤,٧٦٣,٦٨٥)	٣٠,٢٠١,٦٩٩	<b>صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥١,٤٠٨,٨٠٤)	٧,١٠٦,٨٤٧	استثمارات أراضي ومساهمات عقارية تحت التطوير
-	(٢١,٢٤٠,٩٤٣)	استثمارات في شركات شقيقة
(٣٥٦,٧٢٥)	(٢٠١,٤١٨)	ممتلكات ومعدات
(١,٧٧٦,٥٥٦)	-	مصاريف مؤجلة
(٥٣,٥٤٢,٠٨٥)	(١٤,٣٣٥,٥١٤)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل:</b>
١٠,٧٧٧,٨٣٨	-	قروض مستلمة جديدة
(٤,٧١٤,٥١٤)	(٣٢,٣٥٨,٠٠٥)	قروض مسددة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
(١١٨,٥٩٥)	١٤,٦٠٦,٢٦٥	حساب جاري المساهمين
٨٠,٩٤٤,٧٢٩	(١٧,٧٥١,٧٤٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التمويل</b>
٢,٦٣٨,٩٥٩	(١,٨٨٥,٥٥٥)	<b>صافي التغير في أرصدة النقد</b>
٦٨٩,٢٨٧	٣,٣٢٨,٢٤٦	أرصدة النقد - بداية السنة
٣,٣٢٨,٢٤٦	١,٤٤٢,٦٩١	أرصدة النقد - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلي رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة المسكن الميسر  
شركة مساهمة سعودية (مفصلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

**١- عام**

سجلت شركة المسكن الميسر في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٤٨١١ بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٧ م في مدينة الرياض.

يتمثل نشاط الشركة في صيانة وإدارة وتطوير العقار وخدمات التسويق للغير وتملك وتطوير العقارات وإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة أو بيعها بالنقد أو التقسيط أو تأجيرها لصالح الشركة والاستئجار من الغير للأراضي والعقارات لمدد مختلفة لاستثمارها لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والبلاط بأنواعها والأدوات الصحية والكهربائية،،،،،،،

**٢- السياسات المحاسبية**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

- استثمارات في صناديق مرابحة ومناجزة - -

تظهر الاستثمارات في صناديق الاستثمار لدى البنوك والتي تتمثل في صناديق مرابحة ومناجزة وفقاً لسعر السوق في تاريخ القوائم المالية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة الدخل.

- استثمارات في مساهمات عقارية - -

تمثل الاستثمارات في المساهمات العقارية بالتكلفة الفعلية التي تتمثل في سعر الشراء مضافاً إليها جميع التكاليف المباشرة ذات العلاقة بالاستثمار.

- استثمارات في أراضي تحت التطوير - -

تمثل الاستثمارات في أراضي تحت التطوير بالتكلفة الفعلية التي تتمثل في سعر الشراء مضافاً إليها جميع التكاليف المباشرة ذات العلاقة بالاستثمار.

- استثمارات في شركات شقيقة - -

تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية، بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي الشركات المستثمر بها. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات التابعة والشقيقة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

ممتلكات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

ديكورات وتحسينات	٢٠%
أثاث وتجهيزات	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%
حاسب آلي وبرامج	٢٠%

المصاريف المؤجلة - -

تتمثل المصاريف المؤجلة في مصاريف عمولة القروض والتي يتم إطفائها على فترة القروض.

مصاريف التأسيس - -

تمثل مصاريف التأسيس، تكاليف إعداد دراسة الجدوى الاقتصادية للشركة خلال مرحلة ما قبل التأسيس، ويتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات.

مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين المترتب على الشركة عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الزكاة الشرعية - -

يتم الاستدراك للزكاة الشرعية وقيدها على قائمة الدخل تطبيقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تحقيق الإيراد - -

- يتم تحقيق إيرادات عمولات السعي بعد الانتهاء من تقديم الخدمة.
- يتم تحقيق الإيراد الخاص ببيع الوحدات السكنية والأراضي عند تنفيذ عملية البيع.

المصاريف العمومية والإدارية - -

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بتكاليف النشاط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



٣- استثمارات في أراضي تحت التطوير

تتكون الاستثمارات في الأراضي تحت التطوير كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	استثمارات في أراضي
<u>٥٥,٣٠٧,٧٢٤</u>	<u>٤٨,٢٠٠,٨٧٧</u>	

٤- مصاريف مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مصاريف مشروعات تحت التنفيذ في تكلفة الأراضي والمصروفات علي المشاريع التي تنفذها الشركة

بغرض إعادة البيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و٢٠٠٩.

٥- استثمارات في شركات شقيقة

تتمثل الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	نسبة الملكية	
-	١٤,٦٩٦,٩٩٦	شركة أساطير السعودية (تكلفة الأسهم) ٢٠%	
-	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	مبالغ مدفوعة عند شراء استثمار شركة أساطير	
-	<u>١٨,٦٩٦,٩٩٦</u>	الاستثمار لدي أساطير	
-	٢,٥٣٨,٢٨٠	شركة لورا التجارية ٣٠%	
-	<u>٥,٦٦٧</u>	حساب جاري	
-	<u>٢,٥٤٣,٩٤٧</u>	الاستثمار لدي لورا	
-	<u>٢١,٢٤٠,٩٤٣</u>	إجمالي الاستثمار في شركات شقيقة	

٦ - الممتلكات والألات والمعدات ، صافي

التكلفة	سيارات	حاسبات آلي وبرامج	أثاث وتجهيزات	تحسينات مبانى مستأجرة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٠٧,٤٠٠	١٩٧,٥٩٦	٤٤٥,٥٤٦	٦٠٨,٥١٦	١,٣٥٩,٠٥٨
إضافات خلال السنة	-	٦٥,٩٥٠	٩٠,٣٩٧	٤٥,٠٧١	٢٠١,٤١٨
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٠٧,٤٠٠	٢٦٣,٥٤٦	٥٣٥,٩٤٣	٦٥٣,٥٨٧	١,٥٦٠,٤٧٦
<b>ي طرح :الإستهلاك المتراكم</b>					
الرصيد في بداية السنة	١٩,٥٩٦	٧٦,٣٧٧	٢٠٣,٧٤١	٢٢٨,٤٧٧	٥٢٨,١٩١
الإستهلاك خلال السنة	٢١,٤٨٠	٤٤,٣٢٠	٩٩,١٩٨	١٢٨,٩٢٢	٢٩٣,٩٢٠
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤١,٠٧٦	١٢٠,٦٩٧	٣٠٢,٩٣٩	٣٥٧,٣٩٩	٨٢٢,١١١
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٦,٣٢٤	١٤٢,٨٤٩	٢٣٣,٠٠٤	٢٩٦,١٨٨	٧٣٨,٣٦٥
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٨٧,٨٠٤	١٢١,٢١٩	٢٤١,٨٠٥	٢٨٠,٠٣٩	٨٣٠,٨٦٧

٧ - قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٢,٣٥٨,٠٠٥	-	قروض مصرف الراجحي
(١٦,٦٣٩,٢٢٦)	-	الجزء المتداول من القروض
<u>١٥,٧١٨,٧٧٩</u>	<u>-</u>	القروض طويلة الأجل

تم منح القروض أعلاه مقابل التوقيع على سند لأمر والرهن الحيازي لبعض العقارات وضمائنات شخصية من بعض الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٨ - مخصص الزكاة الشرعية

أ) تتمثل الحركة على مخصص الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢١٨,٣٠٥	٢١٨,٣٠٥	رصيد بداية السنة
-	١,٠٧٤,٤٢٢	المكون خلال السنة
<u>٢١٨,٣٠٥</u>	<u>١,٢٩٢,٧٢٧</u>	رصيد نهاية السنة

ب) احتساب مخصص الزكاة الشرعية:

(٤٥١,٧٠٨)	٤١,١٩٩,٠٥٧	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
١٠٥,٨٠٨	٦٤٦,٨٥١	تعديلات زكوية
-	١,١٣٠,٩٦٢	حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
<u>(٣٤٥,٩٠٠)</u>	<u>٤٢,٩٧٦,٨٧٠</u>	صافي الربح (الخسارة) المعدل

٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٩٩,٩٣٠	٣٠٥,٧٣٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١٨,٣٠٥	٢١٨,٣٠٥	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢,٠٠٠,٤٠٨	-	قروض طويلة الأجل
(٣٤٥,٩٠٠)	٤٢,٩٧٦,٨٧٠	صافي الربح (الخسارة) المعدل
٤٧,٠٧٢,٧٤٣	١٤٣,٥٠٠,٩١٣	
(٤٨,٤٦٧,١٥٩)	(٥٩,١٨٣,٦٠١)	يحسم منه:
-	(٤٨,٢٠٠,٨٧٧)	مصاريف مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٢,٣٧١,٩٠٥)	استثمارات في أراضي تحت التطوير
(٨٣٠,٨٦٧)	(٧٣٨,٣٦٥)	استثمارات في شركات شقيقة
(٤,٤٩١,٦٠٩)	-	ممتلكات ومعدات، صافي
(٩٥,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	مصاريف مؤجلة
(٦٣٩,٦٧٤)	(٢,٣٢١,٩٤٦)	مصروفات التأسيس، صافي
		خسائر متراكمة وتسويات
(٧,٤٥١,٥٦٦)	١٠,٦٢٧,٢١٩	وعاء الزكاة الشرعية
		الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%
	١,٠٧٤,٤٢٢	من صافي الربح المعدل

#### ٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي واكتتب المساهمين بجميع أسهم الشركة البالغة (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرة ملايين سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وهي أسهم عينية ونقدية ودفعوا قيمتها كاملة وتم توزيعها على المؤسسين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

#### ١٠- الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتطلب أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. وتم تحويل مبلغ ٤,٠١٢,٤٦٣ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم يتم تحويل أية مبالغ خلال عام ٢٠٠٩ لأن الشركة تكبدت خسائر. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٢,٧٦٤,١٣٨	٥,٢٤٩,٢٧٨	رواتب وأجور ومزايا
٣٦٣,١٤٧	٣٧٧,٥١٤	إيجارات
٤٩٢,٠٤٥	٧١٩,٣٨٠	دعاية ومعارض
٢٧,٩٩٧	٧٥,٠١٨	منافع عامة
٢٦٤,٨٦٤	٣٠١,٣٠٠	استهلاك وإطفاء
٣٠,٨٠١	٦٣,٤٢١	رسوم واشتراكات
٦٤٢,١٦٢	٣٢٢,٧٠٢	أتعاب واستشارات
<u>١٢٤,٧٨٠</u>	<u>٧٩٣,٩١٠</u>	أخرى
<u>٤,٧٠٩,٩٣٤</u>	<u>٧,٩٠٢,٥٢٣</u>	