

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة المساهمين
شركة الرياض للتعجير
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الرياض للتعجير ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
٦١٣,٧٥١	١,١٧٤,١١٢	
١,٣٩٥,٠٤١,٢٦٨	١,٣٧٣,٣٢٥,٢٦٩	٥
٥٨,٤٨٠,٢٣٨	٥٥,١٩١,٠٨٦	٦
٧,٤٢٠,٥١٩	٩,١٥٦,٣٢٧	
٤٤,١٥١,٩٣٧	٦٣,٩٧٢,٢٣٧	٧
٤٧٢,١٦٠,٥٣٦	٥٣٧,٤٦٩,٣٤١	٨
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢,٢١٧,٨٦٨,٣٤٩	٢,٠٤٠,٢٨٨,٣٧٢	
٥٥,٨٧٤,٩١٥	٧٠,٨٨٥,٤٢٦	
٤٤,٩٧٥,٨٥٤	-	٩
-	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٨,٨٦٦,٣٠٧	٦٨,٢٦٤,٢٩٤	
١٤٩,٧١٧,٠٧٦	٤٥٩,١٤٩,٧٢٠	
٢,٣٦٧,٥٨٥,٤٢٥	٢,٤٩٩,٤٣٨,٠٩٢	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
استثمارات عقارية، صافي
حق استخدام الأصول، صافي
مشروعات تحت التنفيذ
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمار في شركة زميلة
ودائع مراكبات استثمارية
مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون، صافي
مطلوب من طرف ذو علاقة
ودائع مراكبات استثمارية
نقد لدى البنوك
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	١٠
٦٦,٠٦٠,٩٠٩	٦٦,٠٦٠,٩٠٩	١١
١٣٦,٨٥٥,٤٠١	١٦٨,٧٥٦,٢٢٥	
٤٠٠,٩٧٤	١٨,٩٩٥,٧١٥	٧
١,٩٨١,٠٩٥,٠٥٤	٢,٠٣١,٥٩٠,٦١٩	
٥٢,٠١٩,١٤٧	٤٨,١٨٥,٠٢٨	٦
١١,٩١٦,٣٣٤	١٢,٠٨٧,٨٥٣	
٦٣,٩٣٥,٤٨١	٦٠,٢٧٢,٨٨١	
٢٣٠,٦١٢,٤٨٩	٢٣١,٠٤٠,٦٦٤	١٣
-	٨٤,٧٢٨,٠٣٦	٩
٥,٩٨٠,٢٦١	٥,٩٥٩,٥٢٧	٦
٦٨,٠٨٠,١٩٤	٧٣,٨٢٧,٩٦٤	
١٧,٨٨١,٩٤٦	١٢,٠١٨,٤٠١	
٣٢٢,٥٥٤,٨٩٠	٤٠٧,٥٧٤,٥٩٢	
٣٨٦,٤٩٠,٣٧١	٤٦٧,٨٤٧,٤٧٣	
٢,٣٦٧,٥٨٥,٤٢٥	٢,٤٩٩,٤٣٨,٠٩٢	

حقوق المساهمين والمطلوبات
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقاه
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع حقوق المساهمين
المطلوبات غير المتداولة
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
التزامات منافع الموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
مطلوب إلى طرف ذو علاقة
التزامات تأجير - الجزء المتداول
توزيعات ارباح مستحقة
مخصص الزكاة التقديرية
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب
أ/ عبدالله بن محمد الباحوث



المدير المالي
أ/ مددوح أحمد شحاته



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٦١,٩١٠,٧٥٠	٥٩,٧٤٤,١٨١	١٨٨,٠٦٤,٣١٨	١٧٤,١٩٢,٦٧٥
تكاليف الإيرادات	(٢٠,٤٢٣,٩٤٠)	(١٦,١٨٢,٨٥٧)	(٥٥,٢٣٢,٨٦٥)	(٤٩,١٢٧,٤٤٧)
مجمول الربح التشغيلي	٤١,٤٨٦,٨١٠	٤٣,٥٦١,٣٢٤	١٣٢,٨٣١,٤٥٣	١٢٥,٠٦٥,٢٢٨
مصاريف إدارية وعمومية	(٨,٠٤٧,١٣٠)	(٤,١٠٣,٤٤٢)	(١٩,٢٦٨,٧٣٨)	(١٢,٥٨٢,٤٣٦)
صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٣٣,٤٣٩,٦٨٠	٣٩,٤٥٧,٨٨٢	١١٣,٥٦٢,٧١٥	١١٢,٤٨٢,٧٩٢
تكاليف تمويل	(٧٨٤,٦١٧)	(٨٣٤,٨٧٠)	(٢,٣٤٥,١٤٧)	(٢,٤٨٣,٦٥٤)
إيرادات مرابحات استثمارية	٩٧٤,٧٥٨	٨٦٩,٩٧٣	٢,٤٣٦,٢٨٤	٣,١٣٧,٧٧٥
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	٣٧,٧١٩,٣٩٧	١٦,٦٩٤,٦٩٣	٢١٣,٦٦٣,٥١٣	٢٣,٨٦٥,٣٢٢
توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥٩٣,٩٢٣	١٧٨,٥٠١	١,٢٢٥,٥٥٩	٨٢٩,٢٢٨
إيرادات أخرى	٧٤,٢٩٦	١٢٤,٠٢٦	٣٦٦,٢٢٩	٥٠٢,٣٢٣
صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية	٧٢,٠١٧,٤٣٧	٥٦,٤٩٠,٢٠٥	٣٢٨,٩٠٩,١٥٣	١٤٨,٣٣٣,٧٨٦
الزكاة التقديرية	(١,٢٢٤,٩٩٩)	(١,٣٩٦,٠٠٠)	(٣,٦٧٤,٩٩٧)	(٣,٥٤٤,٩١٧)
صافي ربح الفترة	٧٠,٧٩٢,٤٣٨	٥٥,٠٩٤,٢٠٥	٣٢٥,٢٣٤,١٥٦	١٤٤,٧٨٨,٨٦٩
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل	٦,٣٤٧,٩٢٩	٤,٢٤٧,٢٠٧	١٨,٥٩٤,٧٤١	٨٢٨,٥٦٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	٦,٣٤٧,٩٢٩	٤,٢٤٧,٢٠٧	١٨,٥٩٤,٧٤١	٨٢٨,٥٦٤
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٧٧,١٤٠,٣٦٧	٥٩,٣٤١,٤١٢	٣٤٣,٨٢٨,٨٩٧	١٤٥,٦١٧,٤٣٣
ربحية السهم:				
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٠,١٩	٠,٢٢	٠,٦٤	٠,٦٣
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة	٠,٤٠	٠,٣١	١,٨٣	٠,٨١

العضو المنتدب
أ/ عبدالله بن محمد الباحوث



المدير المالي
أ/ ممدوح أحمد شحاته



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الرياض للتعبير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	احتياطي	أرباح مبقاة	احتياطي النظامي	رأس المال	
الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر	
اجمالي حقوق المساهمين	اجمالي حقوق المساهمين	اجمالي حقوق المساهمين	اجمالي حقوق المساهمين	اجمالي حقوق المساهمين	
١,٩٤٥,٣٩٢,٧٥٩	(٣,٥٣٦,٤١٠)	١٢٧,٨٨٣,٠٣٣	٤٣,٢٦٨,٣٦٦	١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١٤٤,٧٨٨,٨٦٩	-	١٤٤,٧٨٨,٨٦٩	-	-	صافي ربح الفترة
٨٢٨,٥٦٤	٨٢٨,٥٦٤	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨٨,٨٨٨,٨٨٩)	-	(٨٨,٨٨٨,٨٨٩)	-	-	توزيعات أرباح
٢,٠٠٢,١٢١,٣٠٣	(٢,٧٠٧,٨٤٦)	١٨٣,٧٨٣,٠١٣	٤٣,٢٦٨,٣٦٦	١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٩٨١,٠٩٥,٠٥٤	٤٠٠,٩٧٤	١٣٦,٨٥٥,٤٠١	٦٦,٠٦٠,٩٠٩	١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
٣٢٥,٢٣٤,١٥٦	-	٣٢٥,٢٣٤,١٥٦	-	-	صافي ربح الفترة
١٨,٥٩٤,٧٤١	١٨,٥٩٤,٧٤١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٩٣,٢٣٣,٣٣٢)	-	(٢٩٣,٢٣٣,٣٣٢)	-	-	توزيعات أرباح (إبضاح ١٢)
٢,٠٣١,٥٩٠,٦١٩	١٨,٩٩٥,٧١٥	١٦٨,٧٥٦,٢٢٥	٦٦,٠٦٠,٩٠٩	١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

المضو المتدب
أ/ عبدالله بن محمد الباحوث



المدير المالي
أ/ ممدوح أحمد شحاته



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٤٤,٧٨٨,٨٦٩	٣٢٥,٢٣٤,١٥٦	الأنشطة التشغيلية
٢٥,٩٧٠,٢٩٠	٢٥,٨٤٢,٧٩٣	صافي ربح الفترة
٢,٤٨٣,٦٥٤	٢,٣٤٥,١٤٧	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
(٣,١٣٧,٧٧٥)	(٢,٤٣٦,٢٨٤)	استهلاكات
٣,٢٨١,٠٥٩	٣,٩١٩,٧٧٩	تكاليف التمويل
(٦١,٢٠٠)	-	إيرادات مرابحات
(٣٣,٨٦٥,٣٢٢)	(٢١٣,٦٦٣,٥١٣)	تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٤٩,٦٢٨	٨٣٣,٤٩٥	المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٥٤٤,٩١٧	٣,٦٧٤,٩٩٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٠,٠٠٠)	-	المكون من التزامات منافع الموظفين
١٤٣,٧٤٤,١٢٠	١٤٥,٧٥٠,٥٧٠	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨,٤٤٧,٠٨٤)	(١٦,٤٩٤,٠٠٦)	الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٤,٣٩٧)	٤٢٨,١٧٥	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
(٧١٢,١٨٩)	(٦٦١,٩٧٦)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
(٤,٥٦٣,٥٨٨)	(٩,٥٣٨,٥٤٢)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
١١٩,٨٩٦,٨٦٢	١١٩,٤٨٤,٢٢١	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٩,٢٢٨)	(١,٢٢٥,٥٥٩)	الأنشطة الاستثمارية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٤٢,٨٥٧)	(٥٥١,٥٦٠)	ودائع مرابحات استثمارية
(١٧٤,٨٦٩)	(٨٤٦,٣٤٣)	شراء استثمارات عقارية
١٠,٠٠٠	-	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٤٩٠,٥٠٩)	(١,٧٣٥,٨٠٨)	العائد من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٦٥,٨٧٢,٥٣٧	(٨٤,٣٥٩,٢٧٠)	مشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٢٤,٧٥٣)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
-	٢٧٨,٠٥٨,٥٩٨	سداد التزامات تأجير
(٨٩,١٩٩,٣٢٠)	(٢٨٧,٥٨٥,٥٦٢)	التغير في طرف ذو علاقة
(٩٥,٦٢٤,٠٧٣)	(١٥,٧٢٦,٩٦٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٠,١٤٥,٣٢٦	١٩,٣٩٧,٩٨٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠,٧٣٤,٤٣٥	٤٨,٨٦٦,٣٠٧	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١١٠,٨٧٩,٧٦١	٦٨,٢٦٤,٢٩٤	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
٨٢٨,٥٦٤	١٨,٥٩٤,٧٤١	المعاملات غير النقدية
(٣١٠,٤٣١)	٥,٧٤٧,٧٧٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٩,٤١٧,٨٧٥	١٤٨,٣٥٤,٧٠٨	توزيعات أرباح مستحقة
		تحويل من رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة إلى رصيد المطلوب من الأطراف ذ العلاقة
		(استرداد التمويل الدائم مقابل الاستثمار في الشركة الزميلة)

العضو المنتدب
أ/ عبدالله بن محمد الباحوث



المدير المالي
أ/ ممدوح أحمد شحاته



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة الرياض للتعمير كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢ بتاريخ ٩ صفر ١٤١٤هـ الموافق ٢٨ يوليو ١٩٩٣م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٤٥٠٠ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١٤هـ الموافق ١٠ مايو ١٩٩٤م. يتكون رأس مال الشركة والبالغ ١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠ ريال سعودي من ١٧٧,٧٧٧,٧٧٧ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض طريق الملك فهد حي الديرة، ص.ب. ٩٤٥٤٢، الرياض ١١٦١٤، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية ويشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق... الخ)، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع وترميمات المباني السكنية وغير السكنية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود الواردة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة.

- يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات موظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة التقديرية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استثمارات عقارية

(أ) الاعتراف

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الشركة لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على أنها عقارات استثمارية.

(ب) القياس

يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوم منها الاستهلاكات المتراكمة إن وجدت. حيث لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي. يتم احتساب استهلاك المباني وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني ١,٦٪ - ٧٪

تتضمن الأراضي الاستثمارية أراضي مملوكة بالكامل للشركة (في ما عدا ما ذكر في الإيضاح رقم ٥) تقيد بالتكلفة مضافا إليها مصاريف التطوير.

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة نموذج التكلفة لقيد استثماراتها العقارية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستتقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر التدهن (إن وجدت). تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد و استهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	النسبة %
آلات ومعدات	٢٥٪
أثاث ومفروشات	٢٥٪
سيارات	٢٥٪

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

حق استخدام الأصول والتزامات تأجير قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات لعقود إيجاراتها التشغيلية للأراضي. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

١- يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن الأتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار ،
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة مبدئية ، و
- تكاليف التجديد.

يتم القياس اللاحق لحق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم.

٢- تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مبدئية،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل،
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكد بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار ،
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة معادلة في بيئة اقتصادية معادلة بشروط وأحكام معادلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الإقراض عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة عموماً في الاعتبار بعض العوامل بما في ذلك فترات التأجير التاريخية وتكاليف توقف الأعمال المطلوبة لاستبدال الأصل المؤجر.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً كبيراً. التأثير الكبير هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه القوائم المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة في قائمة المركز المالي وتعدل التكلفة بعد ذلك بحيث تسجل حصة الشركة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة. عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة ملكيتها (التي تشمل أي ملكية طويلة الأجل تشكل في مضمونها جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركة الزميلة) تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها من الخسائر الإضافية وتسجل الخسائر الإضافية فقط بالقدر الذي تتكبد فيه الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو قامت بمنفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. وإذا قامت الشركة الزميلة في فترة لاحقة بتسجيل أرباح، تستأنف الشركة تسجيل حصتها من هذه الأرباح فقط عندما تتعادل حصتها من الأرباح مع حصتها من الخسائر غير المسجلة. تتم المحاسبة عن استثمار الشركة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية اعتباراً من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة. وعند الاستحواذ على الاستثمار في الشركة الزميلة، تسجل أي زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كشهرة وتدرج في القيمة الدفترية للاستثمار. تسجل أي زيادة في حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة الزميلة عن تكلفة الاستثمار بعد إعادة التقييم مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة في السنة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية بمديها بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب النوائح أو العرف في السوق.

(أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مكتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة نديرها الشركة وتشمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما تمتلك الشركة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت إيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

جـ) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

نقد لدى البنوك

تتضمن أرصدة نقد لدى البنوك الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مخصص الزكاة التقديرية

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

معاملات أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

(١) لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية ؛

(٢) له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية، أو

(٣) هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

(١) إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

(٢) أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

(٣) كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

(٤) إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

(٥) الشركة هو خطة منافع ما بعد التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقاريرها المالية أو شركة ذي صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفلاء العمل الراعيين لهم صلة أيضاً بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(٦) تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

(٧) يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

(٨) تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

منافع الموظفين

- تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة.

- مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

- مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

ثمن دائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات بالنسبة للمبالغ المعترزم دفعها مستقبلاً مقابل الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت الدفعة مستحقة خلال سنة واحدة أو أقل، وإذا لم تكن كذلك، يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم الاعتراف بالذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبلغ الذي يتم جمعه نيابة عن أطراف ثالثة. تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنقل السيطرة على منتج أو خدمة إلى العميل. ويتم تطبيق المبادئ في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى: تحاسب الشركة العقد مع العميل في الحالات التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد وأن تكون ملتزمة بأداء التزاماتها.
- بإمكان الشركة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- بإمكان الشركة تحديد شروط السداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- للعقد مضمون تجاري.
- من المتوقع الحصول على العوض.

الخطوة الثانية: تحدد الشركة جميع السلع أو الخدمات المتعهد بها في العقد مع العميل ويجب عليها تحديد ما إذا كان سيتم احتساب كل سلعة أو خدمة كالتزام أداء منفصل.

تعتبر السلعة أو الخدمة متميزة ويتم فصلها عن الالتزامات الأخرى في العقد إذا كان كلاهما:

- يستطيع العميل الانتفاع من سلعة أو خدمة في حد ذاتها أو الانتفاع من السلعة أو الخدمة إلى جانب موارد أخرى متاحة فوراً.
- أن السلعة أو الخدمة لا تعتمد بدرجة عالية أو لا ترتبط بدرجة عالية مع سلع أو خدمات أخرى متعهد بها في العقد.

الخطوة الثالثة: تحدد الشركة قيمة المعاملة وهو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات (تتمة)

الخطوة الرابعة: تخصص الشركة سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يصف مبلغ العوض / المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

الخطوة الخامسة: يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تتم نقل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل. تحصل عملية نقل السلع أو الخدمات عندما يملك العميل السيطرة على تلك السلع أو الخدمات المحولة له. يحصل العميل على السيطرة على السلع أو الخدمات إذا كانت لديه القدرة على الاستخدام المباشر واستحقاق الفائدة من السلعة أو الخدمة.

وتتمثل إيرادات الشركة في ما يلي:

أ) إيرادات بيع الاستثمارات العقارية

يتم إثبات إيرادات بيع الأراضي الاستثمارية المعدة للبيع (المطورة أو غير المطورة) عند تنفيذ وإتمام عملية البيع وتحويل السيطرة على امتيازات الملكية الهامة إلى المشتري وكذلك يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع مساهمات الأراضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع وإصدار شهادة مساهمة للمالك الجديد.

ب) إيرادات التأجير والتشغيل

ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من تأجير وتشغيل الممتلكات الاستثمارية عند التعاقد أو عند تقديم الخدمة ويتم احتساب الإيراد عن المدة التي تخص الفترة المالية بطريقة القسط الثابت على مدى الإيجار أو فترة التشغيل ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتضمن تكلفة الإيرادات مصاريف إدارة وصيانة العقارات واستهلاكاتها وتكلفة الأراضي المباعة، ويتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والموضحة أدناه ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات

توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عرض القوائم المالية"، على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "اندماج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لاندماج الأعمال.
- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة بمعدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.
- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م)

هذه التعديلات هي سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية" يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ١٠٪" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار"، إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٣ المصاحب للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٤- النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية المختصرة بعدل والمركز المالي الأولي المختصرة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٥- استثمارات عقارية، صافي

التكلفة	الأراضي	أراضي مقام عليها	المباني	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٢١١,١٩٠,٢٠٣	٤٠١,٤٢٨,٧٠٥	١,١٥٤,٤٣٥,٥٥٣	١,٧٦٧,٠٥٤,٤٦١
إضافات الفترة	-	-	٥٥١,٥٦٠	٥٥١,٥٦٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢١١,١٩٠,٢٠٣	٤٠١,٤٢٨,٧٠٥	١,١٥٤,٩٨٧,١١٣	١,٧٦٧,٦٠٦,٠٢١
الاستهلاكات				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	-	-	٣٧٢,٠١٣,١٩٣	٣٧٢,٠١٣,١٩٣
استهلاك الفترة	-	-	٢٢,٢٦٧,٥٥٩	٢٢,٢٦٧,٥٥٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	-	٣٩٤,٢٨٠,٧٥٢	٣٩٤,٢٨٠,٧٥٢
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢١١,١٩٠,٢٠٣	٤٠١,٤٢٨,٧٠٥	٧٦٠,٧٠٦,٣٦١	١,٣٧٣,٣٢٥,٢٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢١١,١٩٠,٢٠٣	٤٠١,٤٢٨,٧٠٥	٧٨٢,٤٢٢,٣٦٠	١,٣٩٥,٠٤١,٢٦٨

يوجد ضمن الاستثمارات العقارية أراضي بإجمالي مبلغ ٢٨,٨٧٢,٥٥٣ ريال سعودي غير مسجلة باسم الشركة حيث أنها تم نزع ملكيتها بموجب الأمر السامي رقم ٤/ب/٢٧٣٢ بتاريخ ١٤١٢/٣/٨ هـ ولم يتقدم أصحابها لاستلام مستحقاتهم ونقل ملكية الأرض للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تتضمن الاستثمارات العقارية مباني مقامة على أرض مستأجرة من أمانة الرياض بموجب عقد إيجار لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٨ سبتمبر ١٩٩٦م والتي يتم تحويلها إلى الأمانة في نهاية مدة العقد بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر ريال سعودي.

تتضمن الاستثمارات العقارية مباني مقامة على أرض مستأجرة من أمانة الرياض بموجب عقد إيجار لمدة ٢٣ سنة تبدأ من ٣٠ مارس ٢٠١١م والتي يتم تحويلها إلى الأمانة في نهاية مدة العقد بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٥,٢ مليون ريال سعودي.

وتقع جميع الاستثمارات العقارية في المملكة العربية السعودية وتصنف ضمن المستوى الثالث في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

٦- حق استخدام الأصول والتزامات التأجير، صافي

يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الإستهلاك المحمل كالتالي:

التكلفة	أراضي	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٦٧,٤٢٣,٩٩٨	٦٧,٤٢٣,٩٩٨
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٧,٤٢٣,٩٩٨	٦٧,٤٢٣,٩٩٨
الاستهلاكات		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٨,٩٤٣,٦٦٠	٨,٩٤٣,٦٦٠
إستهلاك الفترة	٣,٢٨٩,٢٥٢	٣,٢٨٩,٢٥٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٢,٢٣٢,٩١٢	١٢,٢٣٢,٩١٢
صافي القيمة الدفترية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٥,١٩١,٠٨٦	٥٥,١٩١,٠٨٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٨,٤٨٠,٣٣٨	٥٨,٤٨٠,٣٣٨

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٦- حق استخدام الأصول والتزامات التأجير، صافي (تتمة)

لا يوجد إضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

إلتزامات التأجير كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٨,١٨٥,٠٢٨	٥٢,٠١٩,١٤٧	إلتزامات تأجير غير متداولة
٥,٩٥٩,٥٢٧	٥,٩٨٠,٢٦١	إلتزامات تأجير متداولة
٥٤,١٤٤,٥٥٥	٥٧,٩٩٩,٤٠٨	إجمالي إلتزامات التأجير

بلغت تكاليف التمويل من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٣٤٥,١٤٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢,٤٨٣,٦٥٤ ريال سعودي).

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٦١,٥٣٨,٠٣٩	٤١,٧١٧,٧٣٩	استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركات مدرجة بالسوق المالي السعودي (١٧)
٢,٤٣٤,١٩٨	٢,٤٣٤,١٩٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة بالسوق المالي السعودي (٧ب)
٦٣,٩٧٢,٢٣٧	٤٤,١٥١,٩٣٧	

وكانت الحركة على احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٠٠,٩٧٤	(٣,٥٣٦,٤١٠)	رصيد أول الفترة / السنة
١٨,٥٩٤,٧٤١	٣,٩٣٧,٣٨٤	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
١٨,٩٩٥,٧١٥	٤٠٠,٩٧٤	

أ) استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركات مدرجة بالسوق المالي السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤١,٧١٧,٧٣٩	٣٧,٢٥٢,٤٢١	رصيد أول الفترة / السنة (بالتكلفة)
١,٢٢٥,٥٥٩	٩٢٥,١٣٢	إضافات خلال الفترة / السنة
١٨,٥٩٤,٧٤١	٣,٥٤٠,١٨٦	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمار للفترة / السنة
٦١,٥٣٨,٠٣٩	٤١,٧١٧,٧٣٩	

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

ب) استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة بالسوق المالي السعودي

قرر مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٥م الدخول كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والواقعة بمدينة الرياض بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٢٠ مليون ريال سعودي ونسبة ٨٪ من رأس مال الشركة. وقامت الشركة بسداد ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كدفعة من حصتها في هذا الاستثمار وسيتم تمويل كامل المبلغ من الموارد الذاتية للشركة، ويتم معالجة الاستثمار بطريقة القيمة العادلة، وتتمثل حركة الاستثمار كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد أول الفترة / السنة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمار
٢,٤٣٤,١٩٨	٢,٠٣٧,٠٠٠	
-	٣٩٧,١٩٨	
٢,٤٣٤,١٩٨	٢,٤٣٤,١٩٨	

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة بالسوق المالي السعودي بمبلغ ٢,٤٣٤,١٩٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك وفقاً لدراسة التقييم التي قام بها المقيم مكتب أحمد بن محمد الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية حامل ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٠٥٣ (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين).

٨- استثمار في شركة زميلة

قامت الشركة بالمشاركة مع شركة سمو العقارية المالكة لشركة أدير العقارية بتأسيس شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري (شركة ذات مسئولية محدودة) برأسمال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ٦٩,٣٨٪ لشركة الرياض للتعمير ونسبة ٣٠,٦٢٪ لشركة سمو القابضة وهي نفس نسب تملك كلا منهما في صندوق رياض التعمير العقاري الأول، وذلك بغرض نقل موجودات والتزامات صندوق رياض التعمير العقاري الأول والذي تم إقفاله ونقله في عام ٢٠١٩ لشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري وشركتها التابعة (شركة روبي الأبنية العقارية) والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ وذلك ليتم إكمال تنفيذ المتبقي من أعمال البنية التحتية لأرض الثمامة التي تبلغ مساحتها ٣ مليون متر مربع حيث تم إنجازها بالكامل من قبل شركة سمو العقارية - شركة مساهمة عامة (طرف ذو علاقة) كما في نهاية الفترة الحالية، لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري لعدم وجود سيطرة على الشركة لما تملكه من حقوق تصويت بنسبة ٤٠٪ مقابل ٦٠٪ للشريك الآخر على القرارات التشغيلية والإدارية وتم اعتبار ذلك كتأثير هام وبذلك تمت معالجة الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١ تم الاتفاق بالتنازل عن جزء من حصة شركة سمو القابضة إلى شركة سمو العقارية (شركة مساهمة سعودية) وقد تم تعديل عقد تأسيس الشركة بناء على ذلك، وعليه أصبحت نسب التملك في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ٦٩,٣٨٪ لشركة الرياض للتعمير ونسبة ٢٠,٦٢٪ لشركة سمو القابضة ونسبة ١٠٪ لشركة سمو العقارية، ولم تتأثر طريقة معالجة الاستثمار في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري نظراً لعدم تغيير حقوق التصويت المشار لها أعلاه.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، ويتمثل نشاط الشركة في إدارة وتأجير العقارات السكنية وغير السكنية المملوكة أو المؤجرة.

تم التنازل عن جميع الحصص الخاصة بشركة روبي الأبنية العقارية لشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري بالكامل حيث أن أرض الثمامة مسجلة باسم شركة روبي الأبنية العقارية.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٨- استثمار في شركة زميلة (تتمة)

ملخص المعلومات المالية الموحدة لشركة نبال للاستثمار والتطوير العقاري والشركة التابعة لها (شركة رويي الأبنية العقارية) تعد القوائم المالية الموحدة لهذه الشركة والشركة التابعة لها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الزميلة متوافقة مع تلك الخاصة بشركة الرياض للتعمير.

٨-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠٠,٤٢٢,١٨٨	٧٤٤,٣٩٧,١٢٥	١٥٦,٢٩٦,٥٨٨	١٢٥,١٠٦,٨٣٤	الإيرادات
٦٦,١٣٣,٧٩٦	٣١٧,٦٧١,٢٣٩	٤١,٠٥٢,٩٢١	٥٦,٤٤٨,٣٣٢	الربح من الأعمال الرئيسية
٤٨,٨١١,٣٦١	٣٠٧,٩٥٩,٧٥٢	٢٤,٠٦٤,١٨٩	٥٤,٣٦٦,٠٩٦	صافي ربح الفترة
٤٨,٨١١,٣٦١	٣٠٧,٩٥٩,٧٥٢	٢٤,٠٦٤,١٨٩	٥٤,٣٦٦,٠٩٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٣,٨٦٥,٣٢٢	٢١٣,٦٦٣,٥١٣	١٦,٦٩٤,٦٩٣	٣٧,٧١٩,٣٩٧	حصة الشركة من الربح للفترة
٣٣,٨٦٥,٣٢٢	٢١٣,٦٦٣,٥١٣	١٦,٦٩٤,٦٩٣	٣٧,٧١٩,٣٩٧	حصة الشركة من إجمالي الدخل الشامل

تم احتساب الحصة في صافي الربح والحصة في الدخل الشامل الآخر بناءً على القوائم المالية الموحدة لشركة نبال للاستثمار والتطوير والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة الزميلة. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة والتي يتم تسويتها في الفترة المحاسبية اللاحقة.

٨-٢ ملخص قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٩٩,٧٨٥,٨٩٥	٦٧٦,٢٥٩,٨٠٢	الموجودات
٢١٧,٧٤٦,٧٠٤	١٦٩,٣٧٢,٥٧٢	الموجودات غير المتداولة
١,٣١٧,٥٣٢,٥٩٩	٨٤٥,٦٣٢,٣٧٤	الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
٥١٢,٩٤٥,٤٠٩	٦٥,٦٤٨,٤٢٦	المطلوبات وحقوق الملكية
١٢٤,٠٢٩,٤٠٣	٥,٢٩٥,٦٢٣	المطلوبات غير المتداولة
٦٨٠,٥٥٧,٧٨٧	٧٧٤,٦٨٨,٣٢٥	المطلوبات المتداولة
١,٣١٧,٥٣٢,٥٩٩	٨٤٥,٦٣٢,٣٧٤	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٨- استثمار في شركة زميلة (تتمة)

٣-٨ تتمثل حركة الاستثمار (تسوية القيمة الدفترية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٩,٣٨٠	٦٩,٣٨٠
٣٨٥,١٣١,٧٨٨	٥٥٥,١٧٥,٨٠٨
(١٤٨,٣٥٤,٧٠٨)	(١٧٠,٠٤٤,٠٢٠)
٢٣٦,٨٤٦,٤٦٠	٣٨٥,٢٠١,١٦٨
٨٦,٩٥٩,٣٦٨	(٢٣٧,٦١١)
٢١٣,٦٦٣,٥١٣	٨٧,١٩٦,٩٧٩
٣٠٠,٦٢٢,٨٨١	٨٦,٩٥٩,٣٦٨
٥٣٧,٤٦٩,٣٤١	٤٧٢,١٦٠,٥٣٦

الحصص بالتكلفة
مكون حقوق ملكية أخرى
استرداد مكون حقوق ملكية أخرى (إيضاح ٩)
إجمالي الحصة في حقوق الملكية
الحصة من الأرباح (الخسائر) المتراكمة في بداية الفترة / السنة
الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
الحصة من الأرباح المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
القيمة الدفترية للاستثمار

٩- معاملات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الشركة الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا للشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. كان لدى الشركة، خلال السياق الاعتيادي لأعمالها، المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كما يلي:

الاسم	العلاقة
شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري	شركة زميلة

- إن المعاملات والمبالغ المتعلقة بها الفترة المنتهية في:

البيان	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري	استرداد التمويل الدائم مقابل الاستثمار في الشركة الزميلة *	١٤٨,٣٥٤,٧٠٨	١١٩,٤١٧,٨٧٥
أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	بدل حضور جلسات	١٩٨,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠
موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	٦,٩٣٤,٩٣٩	٥,٩٤٤,٣٤٠

* قرر الشركاء في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بإسترداد جزء من التمويل الدائم مقابل الاستثمار في الشركة الزميلة - شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري بنسبة مبيعات الأراضي وذلك لعدم حاجة الشركة الزميلة للسيولة.

- يتكون المطلوب (إلى) من طرف ذو علاقة كما في، مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
(٨٤,٧٢٨,٠٣٦)	٤٤,٩٧٥,٨٥٤
(٨٤,٧٢٨,٠٣٦)	٤٤,٩٧٥,٨٥٤

شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري

١٠- رأس المال

يتكون رأس المال من ١,٧٧٧,٧٧٧,٧٧٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٧٧,٧٧٧,٧٧٧ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١١- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادية بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢١م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ بواقع ٦٥ هللة للسهم الواحد والتي تمثل ٦,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ١١٥,٥٥٥,٥٥٥ ريال سعودي.

وافق مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٢هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٢١م على توزيع أرباح نصف سنوية عن النصف الأول لعام ٢٠٢١ قيمتها ١٧٧,٧٧٧,٧٧٧ ريال سعودي (بواقع ١ ريال للسهم الواحد). والتي تم توزيعها كالتالي:

المبلغ	البيان
١١٥,٥٥٥,٥٥٥	أرباح نصف سنوية عن النصف الثاني لعام ٢٠٢٠
١٧٧,٧٧٧,٧٧٧	أرباح نصف سنوية عن النصف الأول لعام ٢٠٢١
٢٩٣,٣٣٣,٣٣٢	اجمالي التوزيعات

١٣- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٨٧,٦٦٤,٩٦٣	٨٧,٦٦٤,٩٦٣	مبالغ تحت التسوية مساهمة أرض الشروق (١١٣)
٢٨,٨٧٢,٥٤٦	٢٨,٨٧٢,٥٤٦	ذمم عقارية منزوعة مستحقة الدفع (١٣ب)
٤٤,٤٥٩,٧٨٢	٣٦,٢٧٣,١٦٦	إيرادات مقدمة (١٣ج)
١٦,٤١٠,٧١٦	١٥,٥٥٩,٣٣٢	تأمينات للغير
١٤,١٤٢,١٧٢	١٤,١٤٢,١٧٢	مخصصات (١٣د)
٩,٧٩٧,٦٧٨	١٠,٦٥٨,٤٠٨	مبالغ محجوزة من مقاولين
٥,٠٥٩,٨٠٨	٥,١٣٨,٥٦٦	مصاريف مستحقة عن خدمات
٤,٠٨٥,٤٢٧	٥,٥٧٣,٦٨٧	أجور ومزايا عاملين مستحقة
١,٤٩٤,٤٧٠	١,٨٢٧,٥٢٩	تأمين حجز وحدات تأجيرية
١٧٨,٥٨٦	٢٤٠,٧٩١	ذمم دائنة
-	٣,٧٦٩,٠٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٨٧٤,٥١٦	٢٠,٨٩٢,٣٢٩	دائنون متنوعون
٢٣١,٠٤٠,٦٦٤	٢٣٠,٦١٢,٤٨٩	

- أ) يتمثل المبلغ في قيمة مبيعات أراضي مساهمة الشروق وجاري العمل على تصفية المساهمة بعد خصم كافة التكاليف المتبقية على مساهمين أرض الشروق لصالح الشركة.
- ب) تتمثل في قيمة المبالغ المستحقة لأصحاب العقارات التي تم نزع ملكيتها بموجب الأمر السامي رقم ٢٧٣٢٢/ب/٤ بتاريخ ١٤١٢/٣/٨هـ ولم يتقدم أصحابها لاستلام مستحقاتهم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.
- ج) تتمثل الإيرادات المقدمة بالإيرادات المقبوضة وغير المقبوضة عن عقود تأجير الاستثمارات العقارية والتي لا تخص الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.
- د) يتمثل مبلغ المخصصات في قيمة المبلغ المخصص لأعمال تنفيذ قناة لتصريف مياه السيول والأمطار بأرض الشروق بحي الرمال.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تقمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٤- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٧٧,٧٧٧,٧٧٠ سهم.

تم حساب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والمعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. وحيث انه لا يوجد التزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

تم التوصل إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم من خلال أخذ أثر زيادة رأس المال من بداية أقرب فترة معروضة للالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣.

١٥- معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع التشغيل	قطاع التاجير	قطاع بيع الأراضي والمساهمات	موجودات ومطلوبات مشتركة	الإجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:				
٣٢٩,٠٨٢,٧٠٩	١,٢٠٩,٩٤١,٠٥٨	٢٣,٠٤٦,٠٥٠	٩٣٧,٣٦٨,٢٧٥	٢,٤٩٩,٤٣٨,٠٩٢
٤٢,٢٧٨,١٠٩	١,٠٥,٥٢٣,٩٥٣	١٠٢,٣٢٨,٧٢٥	٢١٧,٧١٦,٦٨٦	٤٦٧,٨٤٧,٤٧٣
٩٩,٩١٤,٦٨٨	٨٨,١٤٩,٦٣٠	-	-	١٨٨,٠٦٤,٣١٨
٧٨,٨٠٨,٢٩١	٥٤,٠٢٣,١٦٢	-	-	١٣٢,٨٣١,٤٥٣
مجمول الربح التشغيلي				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:				
٣١١,٠٨٨,١٢٤	١,٢١٤,٤٥٦,٣٩١	٢٣,٠٤٦,٠٥٠	٨١٨,٩٩٤,٨٦٠	٢,٣٦٧,٥٨٥,٤٢٥
٣٨,٤٩٠,٤٦٨	١,٠٤,٧٥١,٨٣٦	١٠٢,٣٢٨,٧٢٥	١٤٠,٩١٩,٣٤٢	٣٨٦,٤٩٠,٣٧١
٩٢,٦٥٠,٤٠٤	٨١,٥٤٢,٢٧١	-	-	١٧٤,١٩٢,٦٧٥
٧٥,٨٤٠,٨٠٩	٤٩,٢٢٤,٤١٩	-	-	١٢٥,٠٦٥,٢٢٨
مجمول الربح التشغيلي				

يمثل قطاع التشغيل مشاريع الشركة التشغيلية والتي تتمثل في سوق التعمير لجملة الخضار والفاكهة ومركز التعمير للنقل العام ومزاد التعمير الدولي للسيارات، ويمثل قطاع التاجير مشاريع الشركة التاجيرية والتي تخص مركز التعمير للجملة وسوق التعمير للحوم والخضار والفاكهة وسوق الرياض للتعمير وسوق عتيقة المركزي، ويمثل قطاع بيع الأراضي والمساهمات مشاريع الشركة المتمثلة ببيع الأراضي المطورة.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٦- أدوات مالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٦٣,٩٧٢,٢٣٧	٢,٤٣٤,١٩٨	-	٦١,٥٣٨,٠٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣,٩٧٢,٢٣٧	٢,٤٣٤,١٩٨	-	٦١,٥٣٨,٠٣٩	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤٤,١٥١,٩٣٧	٢,٤٣٤,١٩٨	-	٤١,٧١٧,٧٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,١٥١,٩٣٧	٢,٤٣٤,١٩٨	-	٤١,٧١٧,٧٣٩	

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٢٠.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والاحتياطي النظامي واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المبقاة كما هي مدرجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة غير خاضعة لمخاطر واسعار الفوائد.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الاستثمارات.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٦- أدوات مالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والودائع الاستثمارية والذمم المدينة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٨,٢٦٤,٢٩٤	٤٨,٨٦٦,٣٠٧
٦٠,٦٢٣,٩٥٨	٤٧,٢٤١,٩٩٤
١٢٨,٨٨٨,٢٥٢	٩٦,١٠٨,٣٠١

نقد لدى البنوك
ذمم مدينة، صافي

إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

١٧- التزامات محتملة

توجد دعوى قضائية على أرض الشروق والخدمات الفنية المملوكة للشركة بموجب صك شرعي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٣٠,٧٢٦,١٢١ ريال سعودي مقام عليها ميان صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٣٩,٤٦٨,٤١٩ ريال سعودي وقد تم إظهارها ضمن بند الاستثمارات العقارية. حيث صدر قرار برفع الحجز عن الأرض من ناظري الدعوى، والتي أعطت بدورها الحق للشركة بالبيع ويتم الآن البيع من هذه الأراضي ونقل الملكية بموجب هذا القرار. هنالك كفالة غرم وأداء على الشركة بحسب حصتها في رأس مال شركة تنال للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) كضمان مطلوب لإتاحة تسهيلات لصالح الشركة الزميلة وقيمة الكفالة تتمثل بمبلغ ٥٥٥ مليون ريال سعودي، قامت الشركة الزميلة بسداد جزء من رصيد القرض حسب ما يلي (بحسب حصة الشركة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠٩	١٩٩
٤٦	٣٥٦

المبلغ المدفوع
الرصيد المستحق

١٨- أحداث هامة

(أ) إشارة إلى ما أعلنت عنه منظمة الصحة العالمية أنها باتت تعتبر فيروس كورونا المستجد " وباء عالميا"، وقد نتج عن هذا الوباء اضطرابات في الأنشطة الاقتصادية والتجارية على مستوى العالم. تود الشركة أن تشير إلى تأثير إيراداتها التشغيلية عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كغيرها من الشركات بسبب عدم تمكنها من تحقيق الإيرادات المرجوة بشكل كامل نظراً لاستمرار تطبيق الإجراءات الاحترازية، خصوصاً فيما يتعلق بمركز النقل العام. ونظراً لتعذر تحديد المدى المتوقع لانتهاء هذه الأزمة وما يترتب عليها من آثار، لم تتمكن الشركة من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية للفترة القادمة.

(ب) بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٨)، تم بيع أراضي في الشركة الزميلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة اجمالية ٧٤٤,٣٩٧,١٢٥ ريال سعودي وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بإفراغ الصكوك للمشتريين ونتج عن ذلك صافي ربح للفترة بقيمة ٣٠٧,٩٥٩,٧٥٢ ريال سعودي، بلغت حصة شركة الرياض للتعمير من أرباح الشركة الزميلة - شركة تنال للإستثمار والتطوير العقاري للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ٢١٣,٦٦٣,٥١٣ ريال سعودي.

شركة الرياض للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٩- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٢٠- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية المختصرة إلى أقرب ريال سعودي.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق (٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ م).