

تقرير فحص إلى المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموجزة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة جبل عمر للتطوير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها والذي يهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لا علم لنا بأية تعديلات جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ
١٩ مارس ٢٠١١ م

جدة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة من ١ محرم ١٤٣٢هـ إلى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

الميزانية العمومية الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٥٢٠٣١٢٣٤	٧٧٤٩٨٩٢٢		الموجودات المتداولة
٤٩٨٦٣١٦	٧٦٨٦٢٧٥	٤	الأرصدة لدى البنوك المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٥٧٠١٧٠٥٠	٨٥١٨٥١٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤١٨٧٠٦٣١٩٤	٤١٨٥٦٩٨٧٦٤	٥	الموجودات غير المتداولة
٢٣٦٥٦٠٧٠٩٠	٣٤٩٥٠١٣٢١٨	٦	الممتلكات والأثاث والمعدات
١٩٧٩٣٧٠٧٨	٢٢٥٧٩٨٤٥٣	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
٦٧٥١٠٧٣٦٢	٧٩٠٦٠٤٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٨٠٨٦٢٤٩١٢	٧٩٩١٦٩٥٦٣٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٤٣٢٣٦٣٥	٨٠٠٨٣٣٠٧٢	٩	المطلوبات المتداولة
٤٤٣٢٨٩٠٠	٥٩٥٨٠٦٩٦٢	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع تمويل قصير الأجل
١٧٨٦٥٢٠٣٥	١٣٩٦٦٤٠٣٤		
٤٢٤٣٠٧	٩٧٧٢٢٢		المطلوبات غير المتداولة
١٧٩٠٧٦٨٤٢	١٣٩٧٦١٧٢٥٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	١١	حقوق المساهمين
(٨٤٤٥١٩٣٠)	(١١٩٩٢١٦٢٤)		رأس المال خسائر مرحلة
٦٦٢٩٠٥٤٨٠٧٠	٦٥٩٤٠٧٨٣٧٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٨٠٨٦٢٤٩١٢	٧٩٩١٦٩٥٦٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٩١١٩٦٢)	(٧٣٥٩٧٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
-	٥٠٠٠	إيرادات أخرى
(٨٩١١٩٦٢)	(٧٣٥٤٧٤٩)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	الزكاة
(٨٩١١٩٦٢)	(٧٣٥٤٧٤٩)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠.١٣)	(٠.١١)	خسارة السهم - بالريال السعودي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(٨٩١١١٩٦٢)	(٧٣٥٤٧٤٩)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية :
١٠٩٨٤٤	٢٠٢٤٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦٥١٢٧	٥٧٠٢٥٣	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
(٨٢٣٦٩٩١)	(٦٥٨٢٠٥٠)	
(٣٨٥٦٠٥٦)	(٨٢٣٦٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(١٠٦٢٨٩١٠٧)	١١٣٨٩٤٦٩١	مدِينون
		دائِنون
(١١٨٣٨٢١٥٤)	١٠٧٢٣٠٢٧٥	صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٠٠)	(١٠٣٥٤٧)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
٦١٦٩	-	متحصلات بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
١١٨٧١٠٨١٦	(٣٩٤٠٥٩٩٦٨)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٩٦١٦٦٨٢)	(١٤٠٤٧٤٢٧)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
٩٩٠٩٧٨٠٣	(٤٠٨٢١٠٩٤٢)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي
٤٤٣٢٨٩٠٠	٢٧٧٤٧٧٢٩٤	تمويل قصير الأجل - صافي
٤٤٣٢٨٩٠٠	٢٧٧٤٧٧٢٩٤	صافي النقد من النشاط التمويلي
٢٥٠٤٤٥٤٩	(٢٣٥٠٣٣٧٣)	(النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢٧٤٨٦٦٨٥	١٠١٠٠٢٢٩٥	الأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٢٥٣١٢٣٤	٧٧٤٩٨٩٢٢	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر مرحلة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٦٠١٤٣٣١٢٥	(١١٢٥٦٦٨٧٥)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ (مدققة)
(٧٣٥٤٧٤٩)	(٧٣٥٤٧٤٩)	—	صافي خسارة الفترة
٦٥٩٤٠٧٨٣٧٦	(١١٩٩٢١٦٢٤)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (غير مدققة)
٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢	(٧٥٥٣٩٩٦٨)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (مدققة)
(٨٩١١٩٦٢)	(٨٩١١٩٦٢)	—	صافي خسارة الفترة
٦٦٢٩٥٤٨٠٧٠	(٨٤٤٥١٩٣٠)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

١ - أنشطة الشركة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تمت الموافقة على الترخيص بتأسيسها بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م). إن الشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م). الشركة مملوكة بنسبة ١١,٢% لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("شركة مكة") (انظر إيضاح ١١) وبنسبة ٨٨,٨% مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

إن أهداف الشركة هي تطوير وتعمير منطقة جبل عمر وامتلاك العقارات بالمنطقة وتطويرها إلى قطع تنظيمية وإدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها وامتلاك قطع أراضي لتطويرها عمرانياً والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح.

لا زالت الشركة حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع كما قامت الشركة بالبداية بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء وكذلك البدء في إنشاء المباني. واستمرت أعمال الإنشاء خلال الفترة.

٢ - أسس العرض

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية الكاملة التي ستنتهي في نهاية ذو الحجة ١٤٣٢ هـ.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات وأثاث ومعدات / الاستهلاك

تسجل الممتلكات والأثاث والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك على الأراضي المملوكة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والأثاث والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والأثاث والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع الشركة بالتكلفة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها.

الذمم الدائنة والمستحقات

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الأعمال أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية.

الزكاة

تحتسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

نظراً لأن الشركة لا زالت في مرحلة ما قبل التشغيل حيث لم يتم الانتهاء بعد من إنجاز مشروع جبل عمر، فإن جميع المصاريف غير المرتبطة بالأعمال الإنشائية التي يتم إنفاقها تعتبر مصاريف عمومية وإدارية وتبويب كذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	مدينون آخرون مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٨٥٤٠٩	٨٥٤٣٥٠	
٤٦٠٠٩٠٧	٦٨٣١٩٢٥	
<u>٤٩٨٦٣١٦</u>	<u>٧٦٨٦٢٧٥</u>	

٥ - ممتلكات وأثاث ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٨ سنوات	مباني على أرض مستأجرة
١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات
٧ سنوات	آلات ومعدات
٤ سنوات	سيارات
٦ سنوات	معدات مكتبية
٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٥ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

المجموع	المجموع	أجهزة	معدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	مباني على	أراضي	التكلفة:
١٤٣١ هـ ريال سعودي	١٤٣٢ هـ ريال سعودي	حاسب آلي ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أرض مستأجرة ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠٠٠٠٠٠٠ ٢٥٠٠٠ (٦٠١٦٩)	٤٠١٩٤٣٧٨١١٩ ١٠٣٥٤٧ —	٢٩١٣٧٢٦٣ ٥٢٧٤٧ —	١٩٢٣٠٦ ٥٠٨٠٠ —	١٠١٧٠٠٠٥ — —	٣١١٦٤٢٧ — —	١٤٤٩٦٠٠ — —	٦٠١٩٨٠٣٤ — —	٤٠١٧٩٢٦٤٤٨٤ — —	في بداية الفترة الإضافات استهلاكات
٤٠١٩٤٣٧٨١١٩	٤٠١٩٤٣٧٨١١٩	٢٩١٩٠٠١٠	٢٤٣٠١٠٦	١٠١٧٠٠٠٥	٣١١٦٤٢٧	١٤٤٩٦٠٠	٦٠١٩٨٠٣٤	٤٠١٧٩٢٦٤٤٨٤	في نهاية الفترة
٥٩٢٣٦١٠ ٥١٥٠١٢٧	٨٠١٦٢٦٤٩ ٥٧٠٢٥٣	١٩٩٩٩٧٩٣ ١٧٧٩٥٧	١٠١٧٦٢ ٦٧٣٠	٧٥٩٥٤١ ٦١٠١٠٢	١٤٦٠٤٥٦ ٩٧٣٨٨	٥٠٧٠٠٩ ٤٢٥٤٤	٣٣٣٤٠٨٨ ١٨٤٥٣٢	— —	في بداية الفترة المحمل للفترة
٦٤٨٨٧٣٧	٨٧٣٢٦٩٠٢	٢٠١٧٧٧٥٠	١٠٨٤٩٢	٨٢٠٦٤٣	١٥٥٧٨٤٤	٥٤٩٥٥٣	٣٥١٨٦٢٠	—	في نهاية الفترة
٤٠١٨٧٥١٣٣٠١٩٤	٤٠١٨٥٦٩٨٧٦٤	٨١٢٢٦٠	١٣٤٦١٤	٣٤٩٣٦٢	١٥٥٨٥٨٣	٩٠٠٠٤٧	٢٦١٧٩٤١٤	٤٠١٧٩٢٦٤٤٨٤	صافي القيمة الدفترية:
		١٠١١٧٤٩٠	١٠٦٥٧٧	٦٥٦٣٤٨	١٩٤٨١٣٧	١٠٥٢٦١٦	٣٤١٧٥٤٢	٤٠١٧٩٢٦٤٤٨٤	في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
								٤٠١٧٩٢٦٤٤٨٤	في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

أ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرت بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إصدار واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة، تم إنهاء إجراءات نقل وأخراج صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة، وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١١).

ب) تمثل المباني على أراضي مستأجرة قيمة مقر الشركة السابقة والمقام على أرض مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المباني والمكاتب الرئيسية للشركة، وكذلك قيمة المقر الجديد للشركة والمقام على أرض مملوكة أيضاً لرئيس مجلس الإدارة والذي منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل.

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف تطوير الأراضي وأعمال البناء بمشروع جبل عمر ويتكون مما يلي :

٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	
١٥٣٩٥٦٠٦٣٢	٢٧٠٢٤٤٤٣٧٤	أعمال بناء وتشبيد
١٦٣٣٧٨٩٦٦	١٩٠٣٣٤٠٥٤	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٨٣٥٧١٦٤	٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣١٤٧٣١٧٦	٣١٤٧٣١٧٦	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٣٩٩٢٢٠٦٠	٥١٣٤٩٥٣٠	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٧٣٢٣٩٧٣٦	١٢١٠٠٦٧٩٢	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٣٣١٨٥٥٥٦	٨٠٣٦٩٠١٧	أخرى
١٩٣٩١١٧٢٩٠	٣٢٣٥٣٣٤١٠٧	مجموع الأعمال المنفذة
٤٢٦٤٨٩٨٠٠	٢٥٩٦٧٩١١١	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٢٣٦٥٦٠٧٠٩٠	٣٤٩٥٠١٣٢١٨	

(أ) يشمل الرصيد أعلاه مبلغ ٨٥١٩١٤ ريال سعودي تمثل أتعاب استشارية مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات استشارية بالمشروع حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ: مبلغ صفر ريال سعودي) .

(ب) يشمل الرصيد أعلاه على مبلغ وقدره ٢٢٩ مليون ريال سعودي تمثل أتعاب خدمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات إدارة الإنشاء بالمشروع حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ: مبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي) .

(ج) تمثل الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين المبالغ المدفوعة لهم بموجب العقود الموقعة معهم من أجل تطوير وتجهيز موقع مشروع جبل عمر .

٧ - مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي لقاء الإيرادات المفقودة نتيجة توقف نشاطهم وأعمالهم . سيتم استرداد هذه المبالغ من حصتهم من توزيعات الأرباح وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٨- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

الرصيد	قيمة المعاملة		طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة	شركة مكة
	للتلاثة شهور المنتهية	للتلاثة شهور المنتهية			
٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مقابل مبالغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة	شركة مكة
٣٦٧٥٦٠	٣٩٩٥٨٥	—	—		
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	—	تأمين مسترد	
٥٠.٣٦٧٥٦٠	١٠٠.٣٩٩٥٨٥				
—	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٧٢٨٣٣٣	٤٠٠.٠٠٠	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة
—	٣٥٥٢٢٠	٧٨٠.٦٦٠	١.٣١٧.٤٦٠	تعويضات	كبار الموظفين
—	٧٧٣.٣٣٤	—	٢٦٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	شركة منتسبة
—	٣٨٥.٩٢٢	—	١٢٢.٥٩١	مقابل تقديم خدمات فندقية	جهة منتسبة

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٧٥٦٠	٣٩٩٥٨٥	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح (٨) تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح (٨) مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح (٨) مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	دائنون تجاريون
—	٢٠٠.٠٠٠	زكاة مستحقة الدفع
—	١.١٥٩.٢٥٦	ضمان حسن تنفيذ
٣٥٩.٣٥٠	٦١٦.٢١٩	ضريبة مستحقة الدفع
٧.٥٠٠	٧.٥٠٠	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٦٩.٨٨٧.٩٨٦	٦٩.٢٧٣.٢٩١	
٧.٣٦٩.٥٣٨	٥.٣٠.٦٢٨	
٦.٣٣١.٧٠١	٨.٣٤٦.٥٩٣	
١٣٤.٣٢٣.٦٣٥	٨٠٠.٨٣٣.٠٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع (تنمة)

- أ) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لشركة مكة عن أتعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة.
ب) يمثل هذا المبلغ تأمين مسترد دفع من شركة مكة كتأمين دخول في مزاد عام للمستثمرين.
ج) يمثل هذا المبلغ رصيد مستحق لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

١٠ - تمويل قصير الأجل

- أبرمت الشركة في ١٨ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠١٠م) اتفاقية تسهيلات مرابحة مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("مصرف الراجحي") تسدد كل ستة شهور وبحد ائتماني لا يتجاوز ٣٥٠ مليون ريال سعودي.
بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ مبلغ ٣٤٥٨٨ مليون ريال سعودي.
كما أبرمت الشركة في ٢٩ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠١١م) اتفاقية تسهيلات مرابحة مع بنك ساب ("ساب") تسدد كل شهر وبحد ائتماني لا يتجاوز ٢٥٠ مليون ريال سعودي.
بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي.
إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات أمر وبكفالة من شركة مكة.

١١ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما يلي:-

٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	
٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤,٠٥٦,٤٩٥	٤٣٤,٠٥٦,٤٩٥	قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر أدناه)
٢,٠١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠١٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٦,٧١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٧١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

وفقاً للمادة الثامنة - فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة لقاء عقارات لم يقم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

١٢ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم اقتراح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ وكذلك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

١٣ - ارتباطات والتزامات طارئة

بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ١٠٠٢٧ مليون ريال سعودي (٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ: ١١٧٩٢ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ بمبلغ ٣١٥٤ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ: ٢٣٦٦ مليون ريال سعودي)٠

١٤ - الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١٠ ، أبرمت الشركة اتفاقيتي تسهيلات مرابحة مع مصرف الراجحي وبنك ساب كما تقوم الشركة أيضا باستكمال إجراءات الحصول على تمويل آخر بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي، ويتوقع مجلس الإدارة أن يتوفر التمويل خلال السنة حيث سيتم استعماله في استكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر")٠

١٥ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية٠