

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

تقرير فحص محدود 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 ١٤٣٣ 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

بناءً 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

١٣ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ
٦ مارس ٢٠١٢ م

جدة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

الميزانية العمومية الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٧٧٤٩٨٩٢٢	٤٠٦٨٧٥٤٩٠٦	٤ النقدية وما في حكمها
٧٦٨٦٢٧٥	١٠٥٧٧٤٢٤٧	٥ الدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
<u>٨٥١٨٥١٩٧</u>	<u>٤١٧٤٢٩٥٢٩١٥٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٤١٨٥٦٩٨٧٦٤	٤١٨٤٢٠٩٠٦٠٤	٦ الممتلكات والأثاث والمعدات
٣٤٩٥٠١٣٢١٨	٤٥٧٨٣٨٦٧٦٩	٧ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٢٥٧٩٨٤٥٣	٢٥٦٦٢٩٣٧٣	٨ مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
<u>٧٩٠٦٥١٠٤٣٥</u>	<u>٩٠١٩١٠٦٧٤٦</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٧٩٩١٦٩٥٦٣٢</u>	<u>١٣١٩٣٦٣٥٨٩٩</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٨٠٠٨٣٣٠٧٢	٣٩٥٧٠٨٧٥٠	١٠ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٩٥٨٠٦٩٦٢	٧٤٠٦٩٧١٤٧	١١ تمويل قصير الأجل
<u>١٣٩٦٦٤٠٠٣٤</u>	<u>١١٣٦٤٠٥٨٩٧</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٩٧٧٢٢٢	١٤٧٥٨٤٩	١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل طويل الأجل
<u>٩٧٧٢٢٢</u>	<u>٣٠٠١٤٧٥٨٤٩</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٣٩٧٦١٧٢٥٦</u>	<u>٤١٣٧٨٨١٧٤٦</u>	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠	١٣ رأس المال
(١١٩٩٢١٦٢٤)	(٢٣٨٢٤٥٨٤٧)	خسائر مرحلة
<u>٦٥٩٤٠٧٨٣٧٦</u>	<u>٩٠٥٥٧٥٤١٥٣</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٩٩١٦٩٥٦٣٢</u>	<u>١٣١٩٣٦٣٥٨٩٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

مدير الإدارة المتولدة

مدير مكتب الإدارة المتولدة

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٧٣٥٩٧٤٩)	(١٤٢٩٩٩٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٠٠٠	١٢٣٦١٣٥	إيرادات أخرى
(٧٣٥٤٧٤٩)	(١٣٠٦٣٨٣٣)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	الزكاة
(٧٣٥٤٧٤٩)	(١٣٠٦٣٨٣٣)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠.١١)	(٠.١٤)	خسارة السهم - بالريال السعودي

مخبر مالي الادارة الموقر
أ.ع. محمد بن العزيز المحمدان

عضو مجلس الادارة المنتدب
ع.ع. عبد الغني محمود ضبياع

المدير المالي
أ.ع. محمد بن محمد السعد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(٧٣٥٤٧٤٩)	(١٣٠٦٣٨٣٣)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية:
٢٠٢٤٤٦	٢٠٠٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧٠٢٥٣	٤٦٧٧٧٤	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
(٦٥٨٢٠٥٠)	(١٢٣٩٦٠٥٩)	
(٨٢٣٦٦)	١٥٢٤٣٥١١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
١١٣٨٩٤٦٩١	٣٩٣٨٩١١٣	مدينون
		دائنون
١٠٧٢٣٠٢٧٥	٤٢٢٣٦٥٦٥	صافي النقد من أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٣٥٤٧)	(٧٠٤١٥)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
(٣٩٤٠٥٩٦٨)	(٢٢٦٣٣١٨٠٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٤٠٤٧٤٢٧)	(١٥٦٣٣٤٣٨)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
(٤٠٨٢١٠٩٤٢)	(٢٤٢٠٣٥٦٥٧)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
—	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل طويل الأجل
٢٧٧٤٧٧٢٩٤	—	تمويل قصير الأجل - صافي
٢٧٧٤٧٧٢٩٤	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	النقد من الأنشطة التمويلية
(٢٣٥٠٣٣٧٣)	٢٨٠٠٠٢٠٠٩٠٨	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
١٠١٠٠٢٢٩٥	١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	النقدية وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧٤٩٨٩٢٢	٤٠٦٨٧٥٤٩٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس إدارة المفوض
أ. محمد عبيد العزيز الحمدان

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عبد العزيز محمد مبانغ

المدير المالي
عبد العزيز محمد مبانغ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ١٤٣٣ هـ

المجموع ريال سعودي	حسابات مرحلة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٠٦٨١٧٩٨٦ (١٣٠٦٣٨٣٣)	(٢٢٥١٨٢٠١٤) (١٣٠٦٣٨٣٣)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠ —	الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ صافي خسارة الفترة
٩٠٥٥٧٥٤١٥٣	(٢٣٨٢٤٥٨٤٧)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ
٦٦٠١٤٣٣١٢٥ (٧٣٥٤٧٤٩)	(١١٢٥٦٦٨٧٥) (٧٣٥٤٧٤٩)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠ —	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ صافي خسارة الفترة
٦٧٥٩٤٠٧٨٣٧٦	(١١٩٩٢١٦٢٤)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ

عضو مجلس إدارته المحترم
أحمد عبد العزيز الحمدان

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عبد الباقى محمد هياص

المسؤول المالي
م. م. م. م. م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ 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 ١١,٤% لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("شركة مكة") (تشمل ١,٥% تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، وبنسبة ٨٨,٦% مساهمة عامة ومساهمين آخرين (انظر إيضاح ١٣).

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 ١٤٣٣ هـ، في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع كما قامت الشركة بالبدء 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ 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 تنتهي في نهاية ذو الحجة ١٤٣٣ 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.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس إدارة المفوض

١.٢ أحمد عبد العزيز الجحمان

عضو مجلس إدارة المنتدب

١.٢ عبد لعتي محمود صباح

المسؤول المالي

١.٢ مصطفى محمد العبد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق واستثمارات بالمرابحة مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

تسجل استثمارات المرابحة التي تصل مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحتسب تحت بند إيرادات مستحقة إلى حين تحققه، يحسب الدخل من استثمارات بالمرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

ممتلكات وأثاث ومعدات / الاستهلاك

تسجل الممتلكات والأثاث والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحسب 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.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والأثاث والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات 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 مخصوصاً 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.

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف العائدة مباشرة لإقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال. تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

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.

محمد بن عبد العزيز الحمدان

عبد العزيز محمد صباغ

عبد العزيز محمد العبد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

٤ - النقدية وما في حكمها

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	أرصدة لدى البنوك استثمارات مربحة سلعية
٧٧٤٩٨٩٢٢	٢٩٦٦٢٧٣١٣٣	
—	١٠٢٤٨١٧٧٣	
<u>٧٧٤٩٨٩٢٢</u>	<u>٤٠٦٨٧٥٤٩٠٦</u>	

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	تأمين إتمادات مستنديه (إيضاح ١٤) مصروفات مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة للموردين مدينون آخرون
—	٩٨٩٨٢١٩٣	
٦٨٣١٩٢٥	٣٧٤٧٦٠٥	
—	١٦٨٤٥٥٦	
٨٥٤٣٥٠	١٣٥٩٨٩٣	
<u>٧٦٨٦٢٧٥</u>	<u>١٠٥٧٧٤٢٤٧</u>	

٦ - 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

عضو مجلس إدارة المفوض

أ. محمد عبد العزيز الحمدان

عضو مجلس إدارة المنتدب

أ. عبد العتيق محمد صبيح

المدير المالي

أ. محمد محمد العبد

شركة جبل صبر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

المجموع	المجموع	أجهزة	معدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	مباني على	أراضي
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	حاسب الي ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٣,٥٤٧	٧٠,٤١٥	—	٣٠,٦٠٠	—	—	٣٩,٨١٥	—	—
٤١٩,٤٣٨	٤١٩,٤٣٨	٣٢٠,٦٣٥	٢٤٣,٥٠٦	١٣٠,٧٠٥	٣,١١٦,٤٢٧	١,٤٨١,٦٢٩	٦,١٩٨,٠٣٤	٤,١٧٩,٣٦٤
٤١٩,٤٣٨	٤١٩,٤٣٨	٣٢٠,٦٣٥	٢٤٣,٥٠٦	١٣٠,٧٠٥	٣,١١٦,٤٢٧	١,٤٨١,٦٢٩	٦,١٩٨,٠٣٤	٤,١٧٩,٣٦٤

في بداية الفترة
الإصطفات للفترة

في نهاية الفترة

في بداية الفترة
المعمل للفترة

في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية :

٨٧٣٢,٩١٢	١٠,٧٩٧,٣٤٩	٢,٦٨٧,٥٢٩	١٣٩,٥٩٠	١,٠٤٥,٠٢٣	١,٩٤٧,٣٩٧	٧٢٠,٩٥٠	٤,٢٥٦,٧٥٠	—
٤١٩,٤٣٨	٤١٩,٤٣٨	٥١٨,٨١٤	١٣٤,٥١٦	٢٦١,٩٨٢	١,١٢٩,٠٣٠	٨٠٠,٤٩٤	١,٩٤٤,٣٨٤	٤,١٧٩,٣٦٤
٤١٩,٤٣٨	٤١٩,٤٣٨	٨١٢,٣٦٠	١٣٤,٦١٤	٢٤٩,٣١٢	١,٥٥٨,٥٨٣	٩٠٠,٠٤٧	٢,٦١٩,٤١٤	٤,١٧٩,٣٦٤

تمثل الأراضي قيمة التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة، تم إنهاء إجراءات نقل وإفراغ 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 والأنظمة (إيضاح ١٣).

تمثل المباني على أراضي مستجرة قيمة مقر الشركة السابق 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 أيضا لرئيس مجلس الإدارة والذي منحت حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل.

عضو مجلس إدارة
م. احمد عبد العزيز الحمد

عضو مجلس الإدارة المدير
م. بسيم لفتي محمود صبيح

م. سنان العبد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٢٧٠٢٤٤٤٣٧٤	٣٣٤٤٨٠٢٦٩٧	أعمال بناء وتشبيد
١٩٠٣٣٤٠٥٤	٢٢١٧٥٠٠٩٣	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٨٣٥٧١٦٤	٧٨١٢٥٣٩٣	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣١٤٧٣١٧٦	٣١٧٨٥٢٢٢	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٥١٣٤٩٥٣٠	٧١٧٢٣٣٥٤	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٢١٠٠٦٧٩٢	١٦٤٣٦١٠١٤	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٨٠٣٦٩٠١٧	٢١٥٩٥٨٢١٦	أخرى
٣٢٣٥٣٣٤١٠٧	٤١٢٨٥٠٥٩٨٩	مجموع الأعمال المنفذة
٢٥٩٦٧٩١١١	٤٤٩٨٨٠٠٧٨٠	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٣٢٤٩٥٠١٣٢١٨	٤٥٧٨٣٨٦٧٦٩	

(أ) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ ٩٦٦١٠٦٦٠ ريال سعودي تمثل أتعاب استشارات هندسية وتصاميم مجسمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات استشارية بالمشروع حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ: ٨٥١٩١٤ ريال سعودي).

(ب) يتضمن الرصيد أعلاه 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 ١٤٣٣ هـ (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ: مبلغ ٢٢٩ مليون ريال سعودي).

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

٨ - 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.

عضو مجلس إدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المالي

١. أحمد عبد العزيز الحمدان

٢. عبد الفتاح محمود مبالغ

٣. سلطان محمد العبد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

٩- 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
	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ		
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٩,٥٨٥	-	-	(٣٩٩,٥٨٥)	شركة مكة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	تأمين مسترد
١٠٠,٣٩٩,٥٨٥	-	-	-	
٢٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع
٣٥٥,٢٢٠	-	١,٦٤٨,٣٥٠	١,٩٥٢,١٠٠	كبار الموظفين تعويضات
		٢٦٠,٠٠٠	-	شركة منتسبة مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة
٧٧٣,٣٣٤	٦٧٨,١٩٥	-	(٧٠,٠٠٠)	تحويلات
٣٨٥,٩٢٢	١٨٩,٧٥٢	١٢٢,٥٩١	٤٨,٧٦٠	جهة منتسبة مقابل تقديم خدمات فندقية

١٠- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٩,٥٨٥	-	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح (٩)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح (٩)
٢٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح (٩)
١,٠٥٩,٢٥٦	٨٦٧,٩٤٧	مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح (٩)
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	زكاة مستحقة الدفع
٦٩,٢٧٣,٢٩١	٢٤,٦٠١,١٥٨	ضمان حسن تنفيذ
٥,٠٣٠,٢٢٨	٢٠,٣١٢,٨	ضريبة مستحقة الدفع
٢٢٤,٧٦٢,٨١٢	٣٧,٠٢٩,٠١٧	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨٠٠,٨٣٣,٠٧٢	٣٩٥,٧٠,٨٧٥	

أحمد عبد العزيز الحمدان

عضو مجلس إدارته المنتدب
عبد العزيز محمد صبيح

عبد العزيز محمد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

١٠ - داننون ومبالغ مستحقة الدفع (تتمة)

أ) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لشركة مكة عن أتعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة وتم تسديده خلال الفترة الحالية.

ب) يمثل هذا المبلغ تأمين مسترد دفع من شركة مكة كتأمين دخول في مزاد عام للمستثمرين وتم تسديده خلال رمضان ١٤٣٢ هـ.

ج) يمثل هذا المبلغ رصيد مستحق لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع وتم تسديده خلال الفترة الحالية.

١١ - تمويل قصير الأجل

أبرمت الشركة خلال سنة ١٤٣٢ هـ اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة إتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (ساب للأوراق المالية سابقا) بحد انتماني لا يتجاوز ٩٩٣ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ مبلغ ١٤٧ر٦٩٧ر٧٤٠ ريال سعودي، يستحق في ٦ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٢م). إن هذه المرابحات الإسلامية مضمونة بسند لأمر وكفالة من شركة مكة.

أبرمت الشركة في ١٨ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠١٠م) اتفاقية تسهيلات مرابحة مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("مصرف الراجحي") لمدة ستة شهور وبحد انتماني لا يتجاوز ٣٥٠ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ مبلغ ٣٤٥ر٨ مليون ريال سعودي. إن هذا التمويل مضمون بكفالة شخصية من المساهم الرئيسي. وقد تم تسوية هذه التسهيلات بالكامل خلال جمادى الأول ١٤٣٢ هـ.

كما أبرمت الشركة في ٢٩ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠١١م) اتفاقية تسهيلات مرابحة مع بنك ساب ("ساب") تسدد كل شهر وبحد انتماني لا يتجاوز ٢٥٠ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي. إن هذا التمويل مضمون بكفالة شخصية من المساهم الرئيسي. وقد تم تسوية التسهيلات بالكامل خلال جمادى الأول ١٤٣٢ هـ.

١٢ - تمويل طويل الأجل

وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١م) اتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجبها الوزارة بتوفير قرض تجاري بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي، تخصص لاستكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر"). ويسدد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية متساوية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥ هـ) يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) لمدة ٣٦٠ يوما زائد واحد في المئة. وقد قدمت الشركة ضمانات عبارة عن رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٤٩٤ر٣٠ متر مربع. تم إسئلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ.

عضو مجلس إئدارة
محمد بن عبد العزيز الجمران

عضو مجلس إئدارة المنتدب
محمد بن عبد العزيز الجمران

المسئال
محمد بن عبد العزيز الجمران

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

١٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ) كما يلي:

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠	٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرها (انظر أدناه)
٢ر٠١٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٤ر٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٦٧١٤ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	<u>٩٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	

وفقاً للمادة الثامنة - فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدره 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.

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ إبريل ٢٠١١) على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم أولوية بقيمة ٢ر٥٨٠ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي بسعر طرح ١٠ ريال للسهم بدون علاوة إصدار ليكون عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٩٢٩ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم ويكون رأس مال الشركة بعد الزيادة ٩ر٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي. انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١) ووافقت على هذه الزيادة. انتهت فترة الاكتتاب بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١ م) وتم تغطية الاكتتاب بنسبة ١٠٠%.

١٤ - ارتباطات والتزامات طارئة

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ ٨ر٨٠٧ مليون ريال سعودي (٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ: ١٠ر٠٢٧ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ مبلغ ٤ر١٢٩ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ: مبلغ ٣ر٢٣٥ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية. إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل.

(ج) خلال سنة ١٤٣٢ هـ استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل، الربط الزكوي للفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧ هـ إلى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ والربط الزكوي لعامي ١٤٢٨ هـ / ١٤٢٩ هـ و ١٤٣٠ هـ والذي تضمن التزام زكاة إضافي مقداره ٣٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراض من قبل الشركة على هذا الربط خلال المدة النظامية. وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالح الشركة. تم تسديد مبلغ ١٠ر٢٣ر٧٢١ ريال سعودي خلال شهر شوال ١٤٣٢ هـ مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم احتساب أية زكاة إضافية مستحقة الدفع عند تسوية الاعتراض، إن وجدت، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي المعدل.

عبدالله بن عبدالعزيز المحمدان

عبدالله بن عبدالعزيز المحمدان

عبدالله بن عبدالعزيز المحمدان

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

١٤ - ارتباطات والتزامات طارئة (تتمة)

د) خلال شهر صفر ١٤٣٣ هـ استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل، ربط ضريبة الاستقطاع على المبالغ المدفوعة لجهات غير مقيمة للفترة من ٢٦ ذو القعدة ١٤٢٦ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ والذي يتضمن استحقاق إضافي مقداره ١٢ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراض من قبل الشركة على هذا الربط خلال المدة النظامية. وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالح الشركة. تم تسديد مبلغ ٨ مليون ريال سعودي خلال ربيع الأول ١٤٣٣ هـ، وسيتم احتساب أية ضرائب إضافية مستحقة الدفع عند تسوية الاعتراض، إن وجدت، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط المعدل لضريبة الاستقطاع.

١٥ - الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١١، أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (ساب للأوراق المالية سابقا) وذلك لحين استكمال الإجراءات للحصول على تمويل مجمع طويل الأجل بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي، ويتوقع مجلس الإدارة أن يتوفر التمويل خلال السنة، حيث سيتم استعماله في استكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر").

كما حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من وزارة المالية (إيضاح ١٢) واستكملت إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال (إيضاح ١٣).

١٦ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

عضو مجلس إدارة الشركة

١. أحمد عبد العزيز المحمران

عضو مجلس إدارة الشركة

٢. عبد العزيز محمود صبيح

المدير المالي

٣. سلطان محمد العبد