

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

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 جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 نبيد 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

أرنست



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٦ رجب ١٤٣٢ هـ
٨ يونيو ٢٠١١ م

جدة

الميزانية العمومية الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٥٦٢٨١١٧٣٧	٢٨٣٢٧٣٢٤٤	٤
٤١٤٠٠٩٤	٤٨٧٨٩٧٤	
٦٠٤٢١٨٣١	٢٨٨١٥٢٢١٨	
مجموع الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
٤١٨٧٢٨٧٥٥٠	٤١٨٥٢٥٢٧٣٩	٥
٢٥٧٥٨٢٥٤١٧	٣٨٦٤٥٣٣٧٩٣	٦
١٩٩٢٢٩٦٤٨	٢٢٨٦٥٥٥٥٤	٧
٦٩٦٢٣٤٢٦١٥	٨٢٧٨٤٤٢٠٨٦	
٧٠٢٢٧٦٤٤٤٦	٨٥٦٦٥٩٤٣٠٤	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٢٣٠٤٩٦٨٤٥	٨٢٤٣٠٤٢١١	٩
١٦٩٨١٥٩٣٣	١٠١٥٧٤٤٧١٤٨	١٠
٤٠٠٣١٢٧٧٨	١٩٨١٧٥١٣٥٩	
المطلوبات غير المتداولة		
٤٩٩١٨٨٩	١٠١٢٥٥٩١	
٤٠٠٨١١٩٦٧	١٩٨٢٨٧٦٩٥٠	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	١١
(٩٢٠٤٧٥٢١)	(١٣٠٢٨٢٦٤٦)	
٦٦٢١٩٥٢٤٧٩	٦٥٨٣٧١٧٣٥٤	
٧٠٢٢٧٦٤٤٤٦	٨٥٦٦٥٩٤٣٠٤	
مجموع حقوق المساهمين		
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٦٥٠٧٥٥٣)	(١٧٧٣٦٧٧١)	(٧٥٩٥٥٩١)	(١٠٣٧٧٠٢٢)	مصاريف عمومية وإدارية
—	٢١٠٠٠	—	١٦٠٠٠	إيرادات أخرى
(١٦٥٠٧٥٥٣)	(١٧٧١٥٧٧١)	(٧٥٩٥٥٩١)	(١٠٣٦١٠٢٢)	الخسارة قبل الزكاة
—	—	—	—	الزكاة
(١٦٥٠٧٥٥٣)	(١٧٧١٥٧٧١)	(٧٥٩٥٥٩١)	(١٠٣٦١٠٢٢)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠٠٢٥)	(٠٠٢٦)	(٠٠١١)	(٠٠١٥)	خسارة السهم - بالريال السعودي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

للسنة أشهر المنتهية في		
٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(١٦٥٠٧٥٥٣)	(١٧٧١٥٧٧١)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية:
١٨٤٧٢٦	٣٦٠٧٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٢٧٠٥٥	١٠٣٨٧٥٢	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
(١٥٠١٩٥٧٧٢)	(١٦٢١٦٢٧٣)	
(٣٠٠٩٨٣٤)	٢٧٢٤٩٣٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(١٠٠١٥٨٩٧)	١٣٧٣٦٥٨٣٠	مدينون
		دائنون
(٢٨٣٢١٠٣)	١٢٣٨٧٤٩٩٢	صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
—	(٩٩٣١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٨٣٢١٠٣)	١٢٣٨٦٤٩٦١	صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٨٧٨٤)	(٢٢٦٠٢١)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
٦١٦٩	—	متحصلات بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
(٩١٥٠٧٥١١)	(٧٦٣٥٨٠٥٤٣)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٠٩٠٩٢٥٢)	(١٦٩٠٤٥٢٨)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
(١١٢٦٩٩٣٧٨)	(٧٨٠٧١١٠٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي
١٦٩٨١٥٩٣٣	٨٣٩١١٧٤٨٠	تمويل قصير الأجل - صافي
١٦٩٨١٥٩٣٣	٨٣٩١١٧٤٨٠	صافي النقد من النشاط التمويلي
٢٨٧٩٥٠٥٢	١٨٢٢٧٠٩٤٩	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢٧٤٨٦٦٨٥	١٠١٠٠٢٢٩٥	الأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٦٢٨١٧٣٧	٢٨٣٢٧٣٢٤٤	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني 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)
(١٧٧١٥٧٧١)	(١٧٧١٥٧٧١)	—	صافي خسارة الفترة
<u>٦٥٨٣٧١٧٣٥٤</u>	<u>(١٣٠٢٨٢٦٤٦)</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (غير مدققة)
٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢	(٧٥٥٣٩٩٦٨)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (مدققة)
(١٦٥٠٧٥٥٣)	(١٦٥٠٧٥٥٣)	—	صافي خسارة الفترة
<u>٦٦٢١٩٥٢٤٧٩</u>	<u>(٩٢٠٤٧٥٢١)</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ (غير مدققة)

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

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 جمادى الثاني ١٤٣٢ 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 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 جمادى الثاني 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 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 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 جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	مدينون آخرون مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٤ر٣٠١	٧٣٣ر٦٨٦	
٣ر٥٩٥ر٧٩٣	٤ر١٤٥ر٢٨٨	
<u>٤ر١٤٠ر٠٩٤</u>	<u>٤ر٨٧٨ر٩٧٤</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
٦ر٧ سنوات	آلات ومعدات
٤ سنوات	سيارات
٦ سنوات	معدات مكتبية
٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	
١٩٠٩٩٨٩٠١٦	٢٨٦٨٠٨٨١٥١	أعمال بناء وتشبيد
١٧٢٣٧٦٨٨٤	١٩٣١٨٧١١٠	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٨٣٥٧١٦٤	٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣١٤٧٣١٧٦	٣١٤٧٩٦٧٢	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٤٣٦١٣٥٦٠	٥١٨٩٤٥٨٣	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٩٣٤٨٠٦١٦	١٢٨٥٣٣٦١٧	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٣٩٧٣٨٥٦٧	١٤٠٥٤٤٣٤	أخرى
٢٣٤٩٠٢٨٩٨٣	٣٤٧٢٠٨٤٧٣١	مجموع الأعمال المنفذة
٢٢٦٧٩٦٤٣٤	٣٩٢٤٤٩٠٦٢	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٢٥٧٥٨٢٥٤١٧	٣٨٦٤٥٣٣٧٩٣	

(أ) يشمل الرصيد أعلاه مبلغ ١٠٦١٦٦٠ ريال سعودي تمثل أتعاب استشارات هندسية وتصاميم مجسمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات استشارية بالمشروع حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ: لا شئ 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 جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ: مبلغ ١٨٩ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني 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
	للسنة شهور المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ		
٣٧٦٢٧١	٣٩٩٥٨٥	٨٧١١	مقابل مبالغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة	شركة مكة
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تأمين مسترد	
١٠٠٠٣٧٦٢٧١	١٠٠٠٣٩٩٥٨٥			
٨٤٢٠٠٠	٥٩٤٩	٦٣٩٩٣٣٣	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة
١١٣٢٢٠	—	١٠٠٩٩٢٠	تعويضات	كبار الموظفين
—	٧٤٨١٩٥	—	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	شركة منتسبة
—	١٣٨٧١٢	—	مقابل تقديم خدمات فندقية	جهة منتسبة
—	١٠٥٠٠٠	—	مكافآت حضور جلسات	أعضاء مجلس إدارة
—	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	—	قرض قصير الأجل	مساهم مؤسس

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	
٣٧٦٢٧١	٣٩٩٥٨٥	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح (٨)
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح (٨)
٨٤٢٠٠٠	٥٩٤٩	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح (٨)
—	٨٨٦٩٠٧	مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح (٨)
٧٥٠٠	٧٥٠٠	زكاة مستحقة الدفع
٨٩٩٨٢٣٥٠	٥٣٣٢٨	ضمان حسن تنفيذ
٤٥٤١٥٦٣	٤٩٨٥٣٢٤	ضريبة مستحقة الدفع
٣٤٧٤٧١٦١	٧١٧٩٦٥٦١٨	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون (إيضاح (٨)
٢٣٠٤٩٦٨٤٥	٨٢٤٣٠٤٢١١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

٩ - داننون ومبالغ مستحقة الدفع (تتمة)

- (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 إستشارية متعلقة بالمشروع .

١٠ - تمويل قصير الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة ساب للأوراق المالية بحد ائتماني لا يتجاوز ١٣٥٠ مليون ريال سعودي . و قد بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ مبلغ ٤٨٠٩٧٤٤٧٠٩٧ ريال سعودي، يستحق في ٢ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠١١م) . إن هذه المرابحات الإسلامية مضمونة بسند لأمر وبكفالة من شركة مكة .

كما حصلت الشركة في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١م) على قرض قصير الأجل بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من أحد المساهمين المؤسسين . إن هذا القرض بضمان شخصي من رئيس مجلس الإدارة (إيضاح ٨) .

خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع شركة الراجحي المصرفية للإستثمار (مصرف الراجحي) لمدة ستة شهور وبحد إئتماني لا يتجاوز ٣٥٠ مليون ريال سعودي . و قد بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ مبلغ ١٦٩٨ مليون ريال سعودي . إن هذا التمويل مضمون بكفالة شخصية من المساهم الرئيسي . و لقد تم تسوية هذه التسهيلات بالكامل خلال جمادى الأول ١٤٣٢ هـ .

١١ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٦٧١٤٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما يلي:-

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر أدناه) قيمة أسهم اكتتاب عام
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦٥٤٣٥٠٠٠٠٠	٤٢٦٥٤٣٥٠٠٠٠٠	
٤٣٤٠٥٦٤٩٥٠٠	٤٣٤٠٥٦٤٩٥٠٠	
٢٠١٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤٠٠٠٠٠٠٠	
<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠</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 .

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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي بسعر طرح ١٠ ريال للسهم بدون علاوة إصدار ليكون عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٩٢٩٤٠٠٠٠٠ سهم ويكون رأس مال الشركة بعد الزيادة ٩٢٩٤٠٠٠٠٠ ريال سعودي. إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١م) و وافقت على هذه الزيادة . تقوم الشركة حالياً باستكمال إجراءات الإكتتاب .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

١٢- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ وبناء على موافقة الجمعية العمومية الثانية والتي انعقدت في ٤ رجب ١٤٣١ هـ تم تسجيل مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن حضور الجلسات بمبلغ وقدره ١٠٥٠٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٣ آلاف ريال سعودي لكل عضو عن حضور الجلسة الواحدة بما يتماشى مع قرار وزير التجارة رقم ١٠٧١ في ٢ ذو القعدة ١٤١٣ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ١٩٩٣ م).

١٣ - ارتباطات والتزامات طارئة

بلغت القيمة الإجمالية للتعهد التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ٧٥٨٤ مليون ريال سعودي (٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ: ١٢٠١٤٠ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ مبلغ ٣٤٧٢ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ: مبلغ ٢٣٤٩ مليون ريال سعودي).

١٤- الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١٠، أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة ساب للأوراق المالية وذلك لحين إكمال 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 هو مبين في إيضاح ١١، تقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال.

١٥ - أرقام المقارنة

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