

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ جمادى الثاني 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 جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك 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 ٢٥٦



١٣ رجب ١٤٣٣ هـ
٣ يونيو ٢٠١٢ م

جدة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

الميزانية العمومية الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٨٣٢٧٣٢٤٤	٣٩٧٢٤١١٨١٧	٤
٤٨٧٨٩٧٤	٧٤٦٨٩٥٥٩	٥
<u>٢٨٨١٥٢٢١٨</u>	<u>٤٠٤٧١٠١٣٧٦</u>	
مجموع الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
٤١٨٥٢٥٢٧٣٩	٤١٨٣٧٢٣٦١٨	٦
٣٨٦٤٥٣٣٧٩٣	٤٩٥٧٠١٢٠٧٧	٧
٢٢٨٦٥٥٥٥٤	٢٧٢٣٧٤٩٨٣	٨
<u>٨٢٧٨٤٤٢٠٨٦</u>	<u>٩٤١٣١١٠٦٧٨</u>	
<u>٨٥٦٦٥٩٤٣٠٤</u>	<u>١٣٤٦٠٢١٢٠٥٤</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٨٢٤٣٠٤٢١١	٤٢٦٢٣٠١٣١	١٠
١١٥٧٤٤٧١٤٨	٩٩٣٢٤٩٩٩٩	١١
<u>١٩٨١٧٥١٣٥٩</u>	<u>١٤١٩٤٨٠١٣٠</u>	
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
—	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢
١١٢٥٥٩١	١٩٠٨٢٥٩	
<u>١١٢٥٥٩١</u>	<u>٣٠٠١٩٠٨٢٥٩</u>	
<u>١٩٨٢٨٧٦٩٥٠</u>	<u>٤٤٢١٣٨٨٣٨٩</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	١٣
(١٣٠٢٨٢٦٤٦)	(٢٥٥١٧٦٣٣٥)	
<u>٦٥٨٣٧١٧٣٥٤</u>	<u>٩٠٣٨٨٢٣٦٦٥</u>	
<u>٨٥٦٦٥٩٤٣٠٤</u>	<u>١٣٤٦٠٢١٢٠٥٤</u>	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

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

عضو مجلس الإدارة الموضح
أحمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام لتنفيذ
عبد أحمد العرشي

المدير المالي
محمّد حفيظ العبد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٥٠٤٢٥٣١)	(٢٢٨٣٦٧٧٧)	(٨٥٢٢٠١٥)	(١١٤٨٧٢٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦٩٤٢٤٠)	(١٠١٨٨٦٠٧)	(١٨٥٥٠٠٧)	(٧٢٣٨١١٨)	مصاريف تسويقية ودعاية وإعلان
٢١٠٠٠	٣٠٣١٠٦٣	١٦٠٠٠	١٧٩٤٩٢٨	إيرادات أخرى
(١٧٧١٥٧٧١)	(٢٩٩٩٤٣٢١)	(١٠٣٦١٠٢٢)	(١٦٩٣٠٤٨٨)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	-	-	الزكاة
(١٧٧١٥٧٧١)	(٢٩٩٩٤٣٢١)	(١٠٣٦١٠٢٢)	(١٦٩٣٠٤٨٨)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠.٢٦)	(٠.٣٢)	(٠.١٥)	(٠.١٨)	خسارة السهم - بالريال السعودي

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

عضو مجلس الإدارة المفاوض
محمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام التنفيذي
محمد أحمد كمرشقي

المدير المالي
محمد حفيظ محمد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(١٧٧١٥٧٧١)	(٢٩٩٩٤٣٢١)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية:
٣٥٠٨١٥	٦٣٢٤١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١٣٧٧٥٢	٩٥٨٠٧٥	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
(١٦٢٢٦٢٠٤)	(٢٨٤٠٣٨٣٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٢٧٢٤٩٣٥	٤٦٣٢٨١٩٩	مدينون
١٣٧٣٦٥٨٣٠	٦٩٩١٠٤٩٤	دائنون
١٢٣٨٦٤٥٦١	٨٧٨٣٤٨٥٧	صافي النقد من أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٦٠٢١)	(١٩٣٧٣٠)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
(٧٦٣٥٨٠٥٤٣)	(٦٠٤٩٥٧١١٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٦٩٠٤٥٢٨)	(٣١٣٧٩٠٤٨)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
(٧٨٠٧١١٠٩٢)	(٦٣٦٥٢٩٨٩٠)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
—	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل طويل الأجل
٨٣٩١١٧٤٨٠	٢٥٢٥٥٢٨٥٢	تمويل قصير الأجل - صافي
٨٣٩١١٧٤٨٠	٣٢٥٢٥٥٢٨٥٢	النقد من الأنشطة التمويلية
١٨٢٢٧٠٩٤٩	٢٧٠٣٨٥٧٨١٩	الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٠١٠٠٢٢٩٥	١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨٣٢٧٣٢٤٤	٣٩٧٢٤١١٨١٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

أحمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام التنفيذي - ٤

سحر أحمد لفرشقي

المدير المالي

محمد سعيد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٠٦٨٨١٧٩٨٦ (٢٩٩٩٤٣٢١)	(٢٢٥١٨٢٠١٤) (٢٩٩٩٤٣٢١)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠٠ —	الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ صافي خسارة الفترة
٩٠٣٨٨٢٣٦٦٥	(٢٥٥١٧٦٣٣٥)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ
٦٦٠١٤٣٣١٢٥ (١٧٧١٥٧٧١)	(١١٢٥٦٦٨٧٥) (١٧٧١٥٧٧١)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠ —	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ صافي خسارة الفترة
٦٥٨٣٧١٧٣٥٤	(١٣٠٢٨٢٦٤٦)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد عبد العزيز المحمدان

المدير التنفيذي
محمد الفرشي

المدير المالي
محمد محمد

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 جمادى الثاني 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 الإدارة المفوض
احمد عبدالعزير الحمدان

المدير العام لتنفيذي
سبر احمد لقرشي

المدير المالي
محمد بن محمد بن عبد

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. يحتسب 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 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 الأولية 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.

عضو مجلس الإدارة المفوض
احمد عبدالعزيز الحمدان

المدير العام التنفيذي - ٧ -
محمد احمد لفرشي

المدير المالي
محمد بن محمد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني 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 ودعاية وإعلان وتيوب كذلك.

٤ - النقدية وما في حكمها

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٢٨٣٢٧٣٢٤٤	٢٨٦٩١٣٥٤٧٢	أرصدة لدى البنوك
—	١٠٣٢٧٦٣٤٥	استثمارات مربحة سلعية
<u>٢٨٣٢٧٣٢٤٤</u>	<u>٣٩٧٢٤١١٨١٧</u>	

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
—	٦٦٧٩٠٩٥٦	تأمين إتمادات مستنديه (إيضاح ١٤)
٤١٤٥٢٨٨	٢٩١٩٢٨٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
—	٣٥٧٨٣٦٠	دفعات مقدمة للموردين
٧٣٣٦٨٦	١٤٠٠٩٦١	مدينون آخرون
<u>٤٨٧٨٩٧٤</u>	<u>٧٤٦٨٩٥٥٩</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 الإدارة المفوض
أحمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام التنفيذي - ٨ -
محمد بن علي
محمد بن علي محمد بن علي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

المجموع ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	المجموع ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	مباني على أراضي مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
									التكلفة :
									في بداية الفترة
٤١٩٤٣٢٨١١٩	٤١٩٤٨١٧٤٣٨	٣٢٠٦٣٥٣	٢٤٣٥٠٦	١٣٠٧٠٠٥	٣١١٦٤٢٧	١٤٨١٦٢٢٩	٦١٩٨٠٣٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	الإضافات للفترة
٢٦٦٠٢١	١٩٣٧٣٠	٥٥٣٩٠	٣٠٦٠٠	—	—	٦٥٢٩٠	٤٢٤٥٠	—	
٤١٩٤٥٥٤١٤٠	٤١٩٥٠١١١٦٨	٣٢٦١٧٤٣	٢٧٤١٠٦	١٣٠٧٠٠٥	٣١١٦٤٢٧	١٥٤٦٩١٩	٦٢٤٠٤٨٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في نهاية الفترة
									الاستهلاك :
									في بداية الفترة
٨١٦٢٦٤٩	١٠٣٢٩٤٧٥	٢٦١٢٩٥٩	١٣١٦٦٢	٩٨٤١٠٤	١٨٥٠٠٠٩	٦٧٨٥٢٣	٤٠٧٢٢١٨	—	المحمل للفترة
١١٣٨٧٥٢	٩٥٨٠٧٥	١٥١٤٨٢	١٦٤٩٤	١٢١٨٣٨	١٩٤٧٧٤	٨٥٤٠٦	٣٨٨٠٨١	—	
٩٣٠١٤٠١	١١٢٨٧٥٥٠	٢٧٦٤٤٤١	١٤٨١٥٦	١١٠٥٩٤٢	٢٠٤٤٧٨٣	٧٦٣٩٢٩	٤٤٦٠٢٩٩	—	في نهاية الفترة
									صافي القيمة الدفترية :
	٤١٨٣٧٢٣٦١٨	٤٩٧٣٠٢	١٢٥٩٥٠	٢٠١٠٦٣	١٠٧١٦٤٤	٧٨٢٩٩٠	١٧٨٠١٨٥	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ
٤١٨٥٢٥٢٧٣٩	٧٤٢٠١٨	١٢٦٦٥٨	٢٩٣٤٥٧	١٤٦١١٩٤	٨٧٠٠٤٦	٢٤٩٤٨٨٢	٤١٧٩٢٦٤٨٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ

أ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي 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، وسنقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١٣).

ب) تمثل المباني على أراضي مستأجرة قيمه 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 أيضاً لرئيس مجلس الإدارة والذي منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل.

عضو مجلس الإدارة المصوغ

احمد عبد العزيز الحمدان

المدبر العام لتنفيذي

محمد احمد القرشي

المدبر المالي

محمد بن محمد بن محمد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٦٨٠٨٨١٥١	٣٦٧٥٢٧٣١٥٤	أعمال بناء وتشبيد	
٢١٦١٨٢٥٥٢	٢٦١٣٩٧٦٤٨	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)	
٥٨٣٥٧١٦٤	٩٧٥٣٤٢٦٦	تسوية الأرض والقطع الصخري	
٣١٤٧٩٦٧٢	٣١٨٦٧٧٣٧	أعمال هدم وترحيل المخلفات	
١٣٠٥٣٩١٤٦	١٩٢٤٢٣٥٠٣	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
٣٢٣٣٩٥٤٧	٤١٨٨٧١٣٧	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية	
٧٧٤٩٠٤٩٠	١٥٣٥٣٦٠٣١	أعباء مالية	
٨٥٠٠٩٣٨	١٨٥٩٦٦٥٩	استشارات فندقية	
٤٩١٠٧٠٧١	٧١٤١٢٣٤١	أخرى	
٣٤٧٢٠٨٤٧٣١	٤٥٤٣٩٢٨٤٧٦	مجموع الأعمال المنفذة	
٣٩٢٤٤٩٠٦٢	٤١٣٠٨٣٦٠١	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)	
٣٨٦٤٥٣٣٧٩٣	٤٩٥٧٠١٢٠٧٧		

(أ) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ ١٢٨٦١٦٦٠ 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 ١٤٣٣ هـ (حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ: ٣٣٦١٦٦٠ ريال سعودي).

(ب) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ وقدره ٢٢١ مليون ريال سعودي تمثل أتعاب خدمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات إدارة الإنشاء بالمشروع حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ: مبلغ ٢٢١ 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 الإدارة المصون
محمد عبد العزيز المحمدان

المدير العام لتنفيذي
محمد بن عبد العزيز

المدير المالي
محمد بن عبد العزيز

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني 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
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ		
٣٩٩٥٨٥	-	-	(٣٩٩٥٨٥)	تسديد	شركة مكة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	تأمين مسترد	
١٠٠٣٩٩٥٨٥	-	-	-		
٥٩٤٩	٣٠٠٠٠٠	٦٠٩٧٤٦	١٥٠٠٠٠٠	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة
-	-	٣٧٤٨٥٠٠	٤١٥٨٣٣٨	تعويضات	كبار الموظفين
-	-	٢٨٥١٣٩	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	شركة منتسبة
٧٤٨١٩٥	٦٧٨١٩٥	-	(٧٠٠٠٠)	تسديد	
١٠٥٠٠٠	-	١٠٥٠٠٠	-	مكافآت حضور جلسات	أعضاء مجلس إدارة
١٣٨٧١٢	٢٢٢٩٩٧	١٢٤٦١٩	٨٢٠٠٠	مقابل تقديم خدمات فندقية	جهة منتسبة
٦٠٠٠٠٠٠٠	-	٦٠٠٠٠٠٠٠	-	قرض قصير الأجل	مساهم مؤسس

١٠- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ	
٣٩٩٥٨٥	-	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح (٩) تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح (٩) مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح (٩) مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح (٩) زكاة مستحقة الدفع ضمان حسن تنفيذ ضريبة مستحقة الدفع مصاريف مستحقة ودائنون آخرون متحصلات مقدمة من مستأجرين
١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	
٥٩٤٩	٣٠٠٠٠٠	
٨٨٦٩٠٧	٩٠١١٩٢	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	
٥٣٣٢٨	٤٠٤٥٣٤٦٠	
٤٩٨٥٣٢٤	٢١٢٥٧٣	
٧١٧٩٦٥٦١٨	٣٥٣٩٧٦١٤٥	
-	٣٠٣٧٩٢٦١	
٨٢٤٣٠٤٢١١	٤٢٦٢٣٠١٣١	

عضو مجلس الإدارة المفوض

احمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام لتنفيذ - ١١ -

عبد احمد القرشي

المدير المالي

عصطفى محمد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

١٠ - دائنون 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.

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 ائتماني لا يتجاوز ١٠٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ مبلغ ٩٩٣ مليون ريال سعودي، يستحق في ١٢ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠١٢ م). إن هذه المرابحات الإسلامية مضمونة بسند لأمر وبكفالة من شركة مكة.

كما حصلت الشركة في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١ م) على قرض قصير الأجل بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من أحد المساهمين المؤسسين. إن هذا القرض بضمان شخصي من رئيس مجلس الإدارة وقد تم تسوية هذا القرض بالكامل (إيضاح ٩).

١٢ - تمويل طويل الأجل

وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١ م) 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 ٢٠١٤ م (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 ٣٠٤٩٤ متر مربع. تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم 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 جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ) كما يلي:

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٦٥٤٣٥٠٠٠	٤٢٦٥٤٣٥٠٠٠
٤٣٤٥٦٤٩٥٠	٤٣٤٥٦٤٩٥٠
٢٠١٤٠٠٠٠٠٠	٤٥٩٤٠٠٠٠٠٠
<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠</u>

قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى
قيمة أسهم نقدية مصدرها (انظر أدناه)
قيمة أسهم اكتتاب عام

عضو مجلس الإدارة المخوض

احمد عبدالعزيز المحمدان

المدير العام التنفيذي - ١٢ -

سبحان احمد لفرسي

المدير المالي

محمد بن محمد بن سعد

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ

١٣ - رأس المال (تتمة)

وفقاً للمادة الثامنة - فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة لقاء عقارات لم يتم 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 ٢٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي بسعر طرح ١٠ ريال للسهم بدون علاوة إصدار ليكون عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٩٢٩٤٠٠٠ سهم ويكون رأس مال الشركة بعد الزيادة ٩٢٩٤٠٠٠ ريال سعودي. انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١م) ووافقت على هذه الزيادة. انتهت فترة الاكتتاب بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١م) وتم تغطية الاكتتاب بنسبة ١٠٠%.

١٤ - ارتباطات والتزامات طارئة

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ ٨٩٢٤ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ: ٧٥٨٤ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ مبلغ ٤٥٤٤ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ: مبلغ ٤٧٢ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٦٧ 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 يتضمن 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 ٧٢١.٢٣٠ ريال سعودي خلال شهر شوال ١٤٣٢ هـ مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم احتساب أية زكاة إضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند تسوية الاعتراض، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي المعدل.

(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، إن وجدت، عند تسوية الاعتراض، 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 (سابقاً للأوراق المالية سابقاً) 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 استكملت إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال (إيضاح ١٣) وحصلت الشركة خلال عام ١٤٣٣ هـ على قرض طويل الأجل من وزارة المالية (إيضاح ١٢).

١٦ - أرقام المقارنة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

أحمد عبد العزيز الحمدان

- ١٣ -

سعيد أحمد القرشي

مصطفى محمد السعد